

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	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	89,3	92,4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	105	98
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 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 17. júna 2021.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 30.03.2021.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 17. júna 2021 schválilo spoločnosť ATCL, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia

Fiorella Bellini

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2021 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
TEDDY S.p.a	6 639	100	100	-
Spolu	6 639	100	100	-

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

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov	Dátum zmeny	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
		absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e	f
TEDDY S.p.A	26. februára 2013	6 639	100	100	-
			0		-
Spolu		6 639	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky TEDDY S.p.A

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti uskutočnilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky.

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

V účtovnom období 2021 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

(c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť neeviduje cenné papiere.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá 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. Hodnotu pre tvorbu opravnej položky k tovaru spoločnosť počíta aplikáciou priemerného percenta na hodnotu tovaru za obdobie predchádzajúcich po sebe nasledovných 5 období. Na výslednú hodnotu sa aplikuje aritmetický priemer z týchto 5 období. Priemerné percento spoločnosť počíta ako aritmetický priemer podielu hodnoty inventárnych rozdielov za tovar na ročných tržbách v období počnúc rokom 2015.

Spoločnosť účtuje o stratnom v maloobchodnom predaji v ekonomicky zdôvodnenej výške na základe internej smernice.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť nevykazuje zákazkovú výrobu.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosť nevykazuje zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a 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 (lízing)

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 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 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách týchto Poznámok k účtovnej závierke.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2021							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 361						16 361
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		16 361						16 361
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-12 715						-12 715
Prírastky		1 250						1 250
Úbytky								

Stav na konci účtovného obdobia		-13 965						-13 965
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 646						3 646
Stav na konci účtovného obdobia		2 396						2 396

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2020							
	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		18 312						18 312
Prírastky								
Úbytky		1 951						1 951
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		16 361						16 361
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-13 416						-13 416
Prírastky		1 250						1 250
Úbytky		1 951						1 951
Stav na konci účtovného obdobia		-12 715						-12 715
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 896						4 896
Stav na konci účtovného obdobia		3 646						3 646

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 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		4 678 321	461 218				0	0	5 139 539
Prírastky									
Úbytky		119 253	6 983						126 236
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		4 559 068	454 235				0	0	5 013 303
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-2 355 695	-259 891						-2 615 586
Prírastky		-712 331	-71 350						-783 681
Úbytky		-119 253	-6 983						-126 236
Stav na konci účtovného obdobia		-2 948 773	-324 258						-3 273 031
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 322 626	201 327				0	0	2 523 953

Stav na konci účtovného obdobia		1 610 295	129 977				0	0	1 740 272
---------------------------------	--	-----------	---------	--	--	--	---	---	-----------

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2021								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 559 068	454 235				0	0	5 013 303
Prírastky							9 149	162 036	171 185
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		4 559 068	454 235				9 149	162 036	5 184 488
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-2 948 773	-324 258						-3 273 031
Prírastky		666 911	63 876						-730 787
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		-3 615 684	-388 134						-4 003 818
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 610 295	129 977				0	0	1 740 272
Stav na konci účtovného obdobia		943 384	66 101				9 149	162 036	1 180 670

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 2021)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Tovar	26 404	26 920	26 404	0	26 920
Zásoby spolu	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	26 404	26 920	26 404	0	26 920

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

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

5. Pohľadávky

Spoločnosť neúčtuje o opravných položkách k pohľadávkam.

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

Pohľadávky k 31.12.2020	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 bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky		0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združeniu a	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	700 917	0	700 917
Dlhodobé pohľadávky spolu	700 917	0	700 917
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 845 962		1 845 962
Ostatné pohľadávky z obchod. styku	38 470		38 470
Daňové pohľadávky	50 560		50 560
Iné pohľadávky	6 479	0	6 479
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 941 471	0	1 941 471

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2021	31.12.2020
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	5 584
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 941 471	2 859 565
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 941 471	2 865 149
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	700 917	609 779
Dlhodobé pohľadávky spolu	700 917	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. 2021	31. 12. 2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	2 959 359	2 903 711
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		3 971 239	-1 745 905
– zdaniteľné		1 011 880	4 649 616
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	378 341	0
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		378 341	0
– zdaniteľné		0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		0	0
Sadzbda dane z príjmov (v %)		21	21
Odložená daňová pohľadávka		700 917	609 779
Uplatnená daňová pohľadávka		-91 138	-84 856
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		-91 138	-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

Spoločnosť účtuje o odloženej daňovej pohľadávke t.j. účtovná zostatková cena je nižšia ako daňová zostatková cena. Zaúčtovaním dochádza k úspore na dani z príjmov v budúcich obdobiach, čo sa prejaví alebo bude mať kladný vplyv pri posudzovaní ekonomickej situácie spoločnosti. O daňovej pohľadávke spoločnosť účtuje z dôvodu, že existuje primeraná istota na dosiahnutie daňového základu v budúcich zdaňovacích obdobiach a z uvedeného dôvodu odloženú daňovú pohľadávku vykazuje v aktívach.

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 31 kusov. Sú umiestnené na predajných miestach v rámci Slovenskej republiky.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pokladnica, ceniny	18 697	25 981
Peniaze na ceste	0	0
Bežné bankové účty	36 753	2 322
Spolu	55 450	28 303

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	141 897	182 094
Nájomné	89 414	127 649
Ostatné	52 482	54 445
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	29 633
Ostatné	0	29 633
Spolu	141 897	211 727

Náklady budúcich období predstavujú náklady súvisiace s uhradeným nájomným za prevádzky Eurovea Bratislava, Eperia Prešov, Aupark Košice, Bratislava Poštová. Ďalšie náklady predstavujú uhradené poplatky za spoločné služby, poisťné za škody, poisťné na prevádzky pre motorové vozidlá, ktoré sa týkajú roku 2022.

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 predchádzajúce 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 bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie 2021

	Stav k 31. 12. 2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2021
Záručné opravy	2 839	2 625	2 839	0	2 625
Uvedenie do pôvodného stavu	196 500	27 500	0	0	224 000
Odchodné do dôchodku	7 533	4 970	7 533	0	4 970
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	206 872	35 095	10 372	0	231 595
Mzdy za dovolenku vrátane soc. zabezpečenia,	24 046	15 399	24 046	0	15 399
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	24 046	15 399	24 046	0	15 399
Ostatné rezervy krátkodobé					
Iné	44 579	43 234	37 895	0	49 918
	44 579	43 234	37 895	0	49 918
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	44 579	43 234	37 895	0	49 918

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.

Rezervu, ktorú Spoločnosť vytvorila v roku 2020 na odmenu za výkon funkcie konateľa a ktorú mala použiť v roku 2021 nepoužila chybou Spoločnosti v celom rozsahu. Zostávajúca časť vytvorenej rezervy na odmenu za výkon funkcie konateľa bude použitá v roku 2022.

3. Závazky

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane voci prepojeným osobám	5 937 689	7 205 894
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane voci prepojeným osobám cvash pooling	1 659 223	1 884 752
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	30 130	291 676
záväzky voci zamestnancom	74 247	79 281
záväzky zo sociálneho poistenia	49 324	99 830
Danové záväzky	60 319	83 579
Iné záväzky	10 366	11 677
Krátkodobé záväzky spolu	7 821 298	9 656 689
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov voci prepojeným osobám		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	343	2 278
Dlhodobé záväzky spolu	343	2 278

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Začiatočný stav sociálneho fondu	2 278	867
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 079	5 416
Čerpanie sociálneho fondu	7 014	4 005
Konečný zostatok sociálneho fondu	343	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	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovenská republika	6 458 729	6 950 315	0	0	6 458 729	6 950 315
Zahraničie	0	0	124 300	104 282	124 300	104 282
Spolu	6 458 729	6 950 315	124 300	104 282	6 583 029	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 523 149 EUR predstavujú najmä zúčtovanie skladových zásob vo výške 1 144 EUR, dotácie od štátu na mzdy zamestnancov pre COVID-19 vo výške 213 781 EUR, dotácie od štátu na nájomné pre COVID-19 vo výške 290 773 EUR, zúčtovanie nevyčerpaných gift kariet platných k 31.12.2021 vo výške 171,23 EUR, provízie z predaja cez e-shop a zúčtovanie faktúr vo výške 15 718 EUR.

4. Čistý obrat

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

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	124 300	104 282
Tržby za tovar	6 458 729	6 950 315
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	523 149	402 505
Ostatné finančné výnosy	288	0
Čistý obrát celkom	7 106 466	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:

	2021	2020
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 637 052	2 698 380
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>12 988</i>	<i>10 963</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	10 663	10 763
Ostatné neauditorské služby	2 325	200
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 626 064</i>	<i>2 687 417</i>
Opravy a udržba	14 784	80 742
cestovne	41 533	25 032
Nájomné	1 430 024	2 364 017
Postovne, telefon, internet	11 467	11 278
Bezpečnostná služba	12 664	10 572
Právne a ekonomické poradenstvo	2 024	39 864
Ostatné	1 113 568	155 912
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	114 305	135 748
Manká a škody	68 164	88 133
Dary	0	0
Iné	46 141	47 615
Finančné náklady, z toho:	91 327	111 149
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>2</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>91 325</i>	<i>111 149</i>
Nákladové úroky	38 108	58 550
Bankové poplatky	53 217	52 599
Iné	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 711 572		100,00 %	-1 721 939		100,00 %
teoretická daň		-359 430	21,00 %		-361 607	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 516 040	318 368	-18,60 %	1 146 334	240 730	-13,98 %
Výnosy nepodliehajúce dani		0	0,00 %	0	0	0,00 %
Odpocitatelná položka	-814 795	-171 107	10,00 %	-508 545	-106 794	6,20 %
Spolu	-1 010 326	-212 169	12,40 %	-1 084 151	-227 671	13,22 %
Splatná daň z príjmov		0	12,40 %			13,22 %
Zrazená daň z urokov		0			0	
Odložená daň z príjmov		-91 138	5,32 %		-84 856	4,93 %
Celková daň z príjmov		-91 138	17,72 %		-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. Spoločnosť chybou vyplatila odmenu za výkon konateľa za rok 2020 v nižšej sume ako bolo schválené valným zhromaždením. Rozdiel bude doplatený do konca roka 2022.

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		38 107,83			38 107,83
Služby	124 300,00	10 200,00			
	13 701,43	0,00	48 253,50		
		14 177,97			
		12 750,33			
Spolu služby	138 001,43	37 128,30	48 253,50	0	85 381,80
Licenčné poplatky			3 080,41		3 080,41
Hmotný majetok	2 016,33	0,00			
		1 991,48			
		1 294,32			
		912,38			
Spolu hmotný majetok	2 016,33	4 198,18			4 198,18
Finančný majetok					0,00
zásoby materiálu, tovaru	0,00	2 839 102,72			
	0,00				
	0,00				
Spolu zásoby	0,00	2 839 102,72			2 839 102,72

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. 2021	31. 12. 2020
Pohľadávky z obchodného styku	1 845 962	2 721 450
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	1 845 962	2 721 450
Ostatné dlhodobé záväzky (záväzky voči spoločníkom)	0	0
Záväzky z obchodného styku	5 937 689	7 205 894
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 659 223	1 884 752
Spolu pasíva	7 596 912	9 090 646

Spoločnosť použila v roku 2021 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 neeviduje 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 v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie 2021				
	Stav k 31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
ostatne kapitálove fondy	4 200 000	1 400 000	0	0	5 600 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 138 249	0	0	0	1 138 249
Neuhradená strata minulých rokov	-3 090 248	0	0	-1 637 083	-4 727 331
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 637 083	-1 620 434	0	1 637 083	-1 620 434
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Spolu	618 221	-220 434	0	0	397 787

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

Predchádzajúce 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 2020 bol rozdelený takto:

Rozdelenie účtovného zisku	2020
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Preúčtovanie na neuhradenú stratu minulých rokov	1 637 083
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	1 637 083

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške -1 620 433,82 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 2021

Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow) Terra Moda, s.r.o.			
Riadok		rok 2020	rok 2021
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	-1 721 939	-1 711 572
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	823 260	861 906
B.1	Odpisy (+)	784 932	732 037
B.2	Rezervy (+/-)	17 003	21 415
B.3	Opravné položky (+/-)	-39 373	516
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	2 148	69 830
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	58 550	38 108

B.6	Úroky účtované do výnosov (-)		
B.7	Závierkové nerealizové 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	611 798
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-376 388	832 540
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	469 479	-1 850 574
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)		
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	-10 659	-9 209
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	-1 548 499	-1 265 111
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	0	-162 036
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)		-162 036
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	0	
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	1 400 000
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)	1 500 000	1 400 000
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	-27 147
M.	Stav peňazí na začiatku roka	76 801	28 303

Terra Moda s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	6	5	5	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	5	3	1	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)		
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M+L-N)	28 302	55 450