

Správa nezávislého audítora
z overenia účtovnej závierky
za obdobie od 01. 01. 2022 do 31. 12. 2022

spoločnosti

Terra Moda, s.r.o.
Stará Vajnorská 11, 831 04 Bratislava

vykonanej spoločnosťou
ATCL, s.r.o.
Bratislava

OBSAH

- 1 Správa nezávislého audítora
- 2 Účtovná závierka spoločnosti:
 - 2.1. Výkazy účtovnej závierky k 31.12.2022
 - 2.2. Poznámky k účtovnej závierke

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkovi a štatutárnemu orgánu spoločnosti Terra Moda, s.r.o. , Stará Vajnorská 11, 831 04 Bratislava, IČO: 35 865 580, zapísaná v obchodnom registri OS Bratislava I., oddiel: Sro vložka č. 29631/B

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Terra Moda, s.r.o. , Stará Vajnorská 11, 831 04 Bratislava („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zdôraznenie skutočností

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme, že spoločnosť počas roka, ktorý sa skončil 31. decembra 2022 vykonávala inventarizáciu zásob tovaru, pričom predmetom inventarizácie tovaru neboli zásoby evidované v majetku spoločnosti k 31.12.2022, ale len určitá vybraná časť. Uvedený postup predstavuje odklon od postupov uvádzaných v zákone o účtovníctve v § 29 a následne v § 30.

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme, že prevádzkovú činnosť spoločnosti ovplyvnili opatrenia v súvislosti s COVID-19 a následne prejavy energetickej krízy. Spoločnosť plánuje udržať si existujúce obchodné priestory a prípadne vytvárať podmienky pre otvorenie nových obchodných priestorov. Spoločnosť monitoruje vplyv uvedených faktorov na prevádzkovú činnosť spoločnosti. Spoločnosť zvažila potenciálne dopady na podnikateľské aktivity a dospela k záveru, že nemajú taký vplyv na schopnosť pokračovať nepretržite vo svojej činnosti, aby spoločnosť mohla fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

V súvislosti s týmito skutočnosťami nebol náš názor modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii. Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

28.02.2023



ATCL, s.r.o.
Adámiho 8, 841 05 Bratislava
číslo licencie: 163

Ing. Daniela Lecká – kľúčový štatutárny audítor
číslo licencie: 460

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 1 7 5 3 1 9 5	<input checked="" type="checkbox"/> riadna	malá	od 1	2 0 2 2
IČO	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input checked="" type="checkbox"/> veľká	do 1 2	2 0 2 2
3 5 8 6 5 5 8 0	<input type="checkbox"/> priebežná	(vyznačí sa x)	od 1	2 0 2 1
SK NACE			do 1 2	2 0 2 1
4 7 . 7 1 . 0				

Priložené súčasti účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)	<input checked="" type="checkbox"/> Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)	<input checked="" type="checkbox"/> Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)
-------------------------------------	---	---	---

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky	T e r r a M o d a , s . r . o .
---	---------------------------------

Sídlo účtovnej jednotky	
Ulica	Číslo
S T A R Á V A J N O R S K Á	1 1
PSČ	Obec
8 3 1 0 4	B R A T I S L A V A
Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti	
S R B r a t i s l a v a 1 , o d d . S . r . o , v l o ž k a č	
. 2 9 6 3 1 / B	
Telefónne číslo	Faxové číslo
0 9 1 9 3 9 2 5 5 0	
E-mailová adresa	
M D E M O V I C @ T E R R A M O D A . S K	

Zostavená dňa:	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
1 9 . 0 2 . 2 0 2 3	. . 2 0	

Záznamy daňového úradu	
Miesto pre evidenčné číslo	Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 3 0 7 1 0 5 4	8 4 4 4 6 6 8			
			4 6 2 6 3 8 6	8 5 0 3 0 9 2			
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	5 3 5 7 2 5 5	7 6 0 2 8 0			
			4 5 9 6 9 7 5	1 1 8 3 0 6 4			
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 6 3 6 1	1 1 4 6			
			1 5 2 1 5	2 3 9 5			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04					
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 6 3 6 1	1 1 4 6			
			1 5 2 1 5	2 3 9 5			
3.	Oceniťelné práva (014) - /074, 091A/	06					
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07					
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08					
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09					
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10					
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	5 3 4 0 8 9 4	7 5 9 1 3 4			
			4 5 8 1 7 6 0	1 1 8 0 6 6 9			
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12					
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	4 8 2 2 9 6 2	6 7 6 3 2 0			
			4 1 4 6 6 4 2	9 4 3 3 8 4			
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	5 1 7 9 3 2	8 2 8 1 4			
			4 3 5 1 1 8	6 6 1 0 1			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Netto
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			9 1 4 9
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			1 6 2 0 3 5
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	7 5 0 0 5 8 6	7 4 7 1 1 7 5		
			2 9 4 1 1		7 1 7 8 1 3 1	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	4 7 0 7 5 9 6	4 6 7 8 1 8 5		
			2 9 4 1 1		4 4 8 0 2 9 3	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 9 6	1 9 6		
					5 6 3	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	4 7 0 7 4 0 0	4 6 7 7 9 8 9		
			2 9 4 1 1		4 4 7 9 7 3 0	
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	7 0 0 9 1 7	7 0 0 9 1 7		
					7 0 0 9 1 7	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43					
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44					
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45					
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46					
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47					
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48					
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49					
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50					
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51					
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	7 0 0 9 1 7	7 0 0 9 1 7	7 0 0 9 1 7		
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 0 0 8 2 4 9	2 0 0 8 2 4 9	1 9 4 1 4 7 1		
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 0 0 0 0 9 7	2 0 0 0 0 9 7	1 8 8 4 4 3 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 7 2 6 1 2 7	1 7 2 6 1 2 7	1 8 4 5 9 6 2		
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56					



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 7 3 9 7 0	2 7 3 9 7 0	3 8 4 7 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			5 0 5 6 0
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	8 1 5 2	8 1 5 2	6 4 7 9
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	8 3 8 2 4	8 3 8 2 4	5 5 4 5 0
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	3 5 0 6 2	3 5 0 6 2	1 8 6 9 7
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	4 8 7 6 2	4 8 7 6 2	3 6 7 5 3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 1 3 2 1 3	2 1 3 2 1 3	1 4 1 8 9 7
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 1 3 2 1 3	2 1 3 2 1 3	1 4 1 8 9 7
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	8 4 4 4 6 6 8	8 5 0 3 0 9 2
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	- 3 0 2 4 0 8	3 9 7 7 8 7
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 6 3 9	6 6 3 9
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 6 3 9	6 6 3 9
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	7 0 0 0 0 0 0	5 6 0 0 0 0 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	6 6 4	6 6 4
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 6 4	6 6 4
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 5 2 0 9 5 1 6	- 3 5 8 9 0 8 2
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 1 3 8 2 4 9	1 1 3 8 2 4 9
	2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	- 6 3 4 7 7 6 5	- 4 7 2 7 3 3 1
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 2 1 0 0 1 9 5	- 1 6 2 0 4 3 4
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	8 7 4 7 0 7 6	8 1 0 5 3 0 5
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	4 7 7 5	3 4 3
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
	1.a. Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
	1.b. Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
	1.c. Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
	2. Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
	3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
	4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
	5. Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
	6. Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
	7. Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
	8. Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
	9. Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	4 7 7 5	3 4 3
	10. Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
	11. Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
	12. Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	2 1 7 9 0 3	2 3 1 5 9 5
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	2 1 7 9 0 3	2 3 1 5 9 5
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	8 4 2 5 4 1 7	7 8 0 8 0 5 0
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	5 9 2 8 5 8 4	5 9 5 4 5 7 1
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	5 8 9 8 9 5 0	5 9 3 7 6 8 9
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 9 6 3 4	1 6 8 8 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	2 1 9 6 7 3 2	1 6 5 9 2 2 3
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	8 8 5 0 5	7 4 2 4 7
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	5 0 6 8 3	4 9 3 2 4
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 4 2 1 2 0	6 0 3 1 9
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 8 7 9 3	1 0 3 6 6
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	9 8 9 8 1	6 5 3 1 7
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 1 8 5 9	1 5 3 9 9
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	7 7 1 2 2	4 9 9 1 8
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	9 0 0 7 7 8 2	6 5 8 3 0 2 9
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	9 0 2 5 6 1 6	7 1 0 6 1 7 8
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	8 8 7 0 3 9 6	6 4 5 8 7 2 9
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 3 7 3 8 6	1 2 4 3 0 0
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 7 8 3 4	5 2 3 1 4 9
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 0 9 9 9 3 8 6	8 7 2 6 7 1 1
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	4 6 3 9 6 8 6	3 3 8 2 7 9 0
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	5 0 3 8 5 7	2 0 5 3 5 9
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	2 4 9 0	5 1 6
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 1 6 8 4 7 4	2 6 3 7 0 6 8
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 0 1 6 8 2 5	1 6 5 3 2 7 2
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 4 3 3 6 5 7	1 1 9 9 6 7 4
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	1 4 4 0	- 1 1 9 0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	4 7 0 3 8 0	3 9 8 8 6 9
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 1 1 3 4 8	5 5 9 1 9
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 3 9 2	1 3 6 4
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	5 8 2 8 6 6	7 3 2 0 3 7
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	5 8 2 8 6 6	7 3 2 0 3 7
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	8 3 7 9 6	1 1 4 3 0 5
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 1 9 7 3 7 7 0	- 1 6 2 0 5 3 3



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	6 9 3 2 7 5	3 5 7 2 9 6
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 3	2 8 8
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	7	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	6	2 8 8
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 2 6 4 3 8	9 1 3 2 7
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	5 7 8 5 5	3 8 1 0 8
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	5 7 8 5 5	3 8 1 0 8
O.	Kurzové straty (563)	52		2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	6 8 5 8 3	5 3 2 1 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 2 6 4 2 5	- 9 1 0 3 9
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 2 1 0 0 1 9 5	- 1 7 1 1 5 7 2
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57		- 9 1 1 3 8
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		- 9 1 1 3 8
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 2 1 0 0 1 9 5	- 1 6 2 0 4 3 4

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

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:

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	89	92,4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	104	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 zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona R SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 7.júna 2022.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou zvierkou bola uložená do registra účtovných závierok 31.03.2022.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 7.júna 2022 schválilo spoločnosť ATCL, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia

Fiorella Bellini

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2022 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 2022 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. Spoločnosť 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:
 a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
 b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
 c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- (m) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (n) **Emisné kvóty**
Spoločnosť neviduje 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 vlastníka, nie nájomca. Spoločnosť si prenajímala formou operatívne lízingu auto na prevoz tovaru medzi strediskami. Spoločnosť nemá prenajatý majetok formou finančného lízingu.
- (q) **Deriváty**
Spoločnosť neviduje deriváty.
- (r) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**
Spoločnosť nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

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 2022								
	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				9 149	162 036	5 184 488
Prírastky		263 894	63 698				341 382	229 050	898 024
Úbytky							350 531	391 086	741 617
Presuny		608 237	92 130						700 367
Stav na konci účtovného obdobia		4 822 962	517 932				0	0	5 340 894
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-3 615 684	-388 134						-4 003 818
Prírastky		-530 958	-46 984						-577 942
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		-4 146 642	-435 118						-4 518 760
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		943 384	66 101				9 149	162 036	1 180 669
Stav na konci účtovného obdobia		676 320	82 814				0	0	759 134

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		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	1 180 669

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 2022)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Tovar	26 920	29 411	26 920	0	29 411
Zásoby spolu	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>26 920</u>	<u>29 411</u>	<u>26 920</u>	<u>0</u>	<u>29 411</u>

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 bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky	0	0	0
Pohľadávky voči spoločnikom, 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 obch. styku voči prepojeným osobám	1 726 127		1 726 127
Ostatné pohľadávky z obch. styku	273 970	0	273 970
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	8 152	0	8 152
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 008 249	0	2 008 249

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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 spoločnikom, 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	31.12.2022
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 941 471	2 008 249
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 941 471	2 008 249
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	700 917	700 917
Dlhodobé pohľadávky spolu	700 917	700 917

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. 2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	2 959 359	3 266 502
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		3 971 239	4 026 966
– zdaniteľné		1 011 880	760 464
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	378 341	347 657
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		378 341	347 657
– 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		700 917	758 973
Uplatnená daňová pohľadávka		-91 138	-58 056
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		-91 138	0
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 vypočítala k 31.12.2022 odloženú daňovú pohľadávku. V zmysle § 10 ods. 11 Postupov účtovanie o odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že základ dane, voči ktorému bude možné

vyrovnať sumy uvedené v odloženej dani je dosiahnuteľný. Za dosiahnuteľný sa považuje, ak voči tomu istému daňovému úradu a u toho istého daňovníka existujú dostatočné zdaniteľné dočasné rozdiely, ktorých krytie sa v budúcnosti očakáva buď uplatnením odpočítateľných dočasných rozdielov, alebo možnosťou umoriť daňovú stratu, ku ktorej sa táto odložená daňová pohľadávka vzťahuje.

Vzhľadom na uvedené aj s ohľadom na už evidovanú výšku odloženej daňovej pohľadávky, rešpektujúc zásadu opatrnosti spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke k 31.12.2022.

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Spoločnosť disponuje pokladňami v mene EUR. Hlavný účet má Spoločnosť vedený vo VUB, kde má aj podúčet pre platbu kartami pre zamestnancov, ktorí majú oprávnenie používať platobné karty, ďalší podúčet je používaný na platby kartami v prevádzkach pre zákazníkov. Spoločnosť má založené účty aj v nasledujúcich bankách: SLSP. Účet v SLSP sa používa hlavne na odvod tržby v hotovosti. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Spoločnosť má vedené online registračné pokladnice – e-kasy, v počte 31 kusov. Sú umiestnené na predajných miestach v rámci Slovenskej republiky.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2021	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny	18 697	35 062
Peniaze na ceste	0	0
Bežné bankové účty	36 753	48 762
Spolu	55 450	83 824

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2021	31. 12. 2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	141 897	213 213
Nájomné	89 414	132 087
Ostatné	52 482	81 126
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	141 897	213 213

Náklady budúcich období predstavujú náklady súvisiace s uhradeným nájomným za prevádzky Eurovea Bratislava, Eperia Prešov, Aupark Košice, Bratislava Poštová, Nivy Bratislava a kanceláriu. Ďalšie náklady predstavujú uhradené poplatky za spoločné služby, poisťné za škody, poisťné na prevádzky pre motorové vozidlá, nájomné za firemný byt a ostatné poplatky, ktoré sa týkajú roku 2023.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

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

	Bežné účtovné obdobie 2022				Stav k 31. 12. 2022
	Stav k 31. 12. 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Záručné opravy	2 625	3 535	2 625	0	3 535
Uvedenie do pôvodného stavu	224 000	209 500	0	224 000	209 500
Odchodné do dôchodku	4 970	4 869	4 970	0	4 869
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	231 595	217 904	7 595	224 000	217 904
Mzdy za dovolenku vrátane soc. Zabezpečenia,	15 399	21 859	15 399	0	21 859
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	15 399	21 859	15 399	0	21 859
Ostatné rezervy krátkodobé					
Iné	49 918	77 122	49 918	0	77 122
	49 918	77 122	49 918	0	77 122
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	49 918	77 122	49 918	0	77 122

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

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021				Stav k 31. 12. 2021
	Stav k 31. 12. 2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
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.

3. Závazky

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2022
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane voci prepojeným osobam	5 937 689	5 898 950
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane voci prepojeným osobam cvash pooling	1 659 223	2 196 732
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	16 882	29 634
záväzky voci zamestnancom	74 247	88 505
záväzky zo sociálneho poistenia	49 324	50 683
Danové záväzky	60 319	142 120
Iné záväzky	10 366	18 793
Krátkodobé záväzky spolu	7 808 050	8 425 417
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov voci prepojeným osobam		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	343	4 775
Dlhodobé záväzky spolu	343	4 775

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 278	343
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 079	7 086
Čerpanie sociálneho fondu	7 014	2 654
Konečný zostatok sociálneho fondu	343	4 775

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.

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

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	2022	2021	2022	2021	2022
Slovenská republika	6 458 729	8 870 396	0	0	6 458 729	8 870 396
Zahraničie	0	0	124 300	137 386	124 300	137 386
Spolu	6 458 729	8 870 396	124 300	137 386	6 583 029	9 007 782

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 17 834 EUR predstavujú najmä zúčtovanie skladových zásob vo výške 5 865 EUR, dotácie na testovanie zamestnancov 390EUR, zúčtovanie nevyčerpaných gift kariet platných k 31.12.2022 vo výške 5.457,25 EUR, zrážku za nájomné 935 EUR, náhradu škody 692 EUR, ročné zúčtovania ZP 257EUR a zúčtovanie faktúr vo výške 3 684 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	2022
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	124 300	137 386
Tržby za tovar	6 458 729	8 870 396
Čistý obrat celkom	6 583 029	9 007 782

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	2022
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 637 052	3 168 474
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>12 988</i>	<i>11 210</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	10 663	10 663
Ostatné neaudítorské služby	2 325	547
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 626 064</i>	<i>3 157 264</i>
Opravy a údržba	14 784	22 344
cestovne	41 533	41 311
Nájomné	1 430 024	1 685 733
Postovne, telefon, internet	11 467	12 621
Bezpečnostná služba	12 664	20 228
Právne a ekonomické poradenstvo	2 024	1 960
Ostatné	1 113 568	1 369 593
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	114 305	83 796
Manká a škody	68 164	62 432
Dary	0	0
Iné	46 141	47 615
Finančné náklady, z toho:	91 327	126 438
<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	57 855
Bankové poplatky	53 217	68 583
Iné	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2021			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 711 572		100,00 %	-2 100 195		100,00 %
teoretická daň		-359 430	21,00 %		-441 041	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 516 040	318 368	-18,60 %	778 488	163 483	-7,78 %
Výnosy nepodliehajúce dani		0	0,00 %	0	0	0,00 %
Odpocitatelná položka	-814 795	-171 107	10,00 %	-394 378	-82 819	3,94 %
Spolu	-1 010 326	-212 169	12,40 %	-1 716 085	-360 377	17,16 %
Splatná daň z príjmov		0	12,40 %			17,16 %
Zrazená daň z urokov		0			0	
Odložená daň z príjmov		-91 138	5,32 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		-91 138	17,72 %		0	17,16 %

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 ŠTATUTÁRNÝCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť neeviduje príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných rád a iných orgánov účtovnej jednotky, okrem príjmov zo závislej činnosti. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

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

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

	Výnosy	Náklady			Spolu náklady
		materská spoločnosť	ostatné spoločnosti		
Úvery a pôžičky		57 855,07			57 855,07
Služby	125 386,07	10 350,00	37 557,00		
	12 000,00	0,00	8 985,32		
		19 831,50			
		13 051,21		5750,57	
Spolu služby	137 386,07	43 232,71	46 542,32	5750,57	95 525,60
Licenčné poplatky					0,00
Hmotný majetok	3 683,72	5 252,38		2536,8	
		3 278,32	68,40	981,96	
		264,00		156,36	
		20 920,00		1070	
		9 283,04		2956,49	
		3 958,00		35883	
Spolu hmotný majetok	3 683,72	42 955,74	68,40	43584,61	86 608,75
Finančný majetok					0,00
zásoby materiálu, tovaru	0,00	12 243 528,96			
	0,00	-7 338 904,46			
	0,00				
Spolu zásoby	0,00	4 904 624,50			4 904 624,50

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. 2022
Pohľadávky z obchodného styku	1 845 962	1 726 127
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	1 845 962	1 726 127
Ostatné dlhodobé záväzky (záväzky voči spoločníkom)	0	0
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	5 937 689	5 898 950
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 659 223	2 196 732
Spolu pasíva	7 596 912	8 095 682

Spoločnosť použila v roku 2022 pri stanovení transferových cien realizovaných obchodov medzi podnikmi v skupine Metódu zvýšených nákladov (Cost Plus Method).

N. 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.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Bezprostredne predchádzajúce 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

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

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

	Bežné účtovné obdobie 2022				Stav k 31.12.2022
	Stav k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Oostatne kapitálove fondy	5 600 000	1 400 000	0	0	7 000 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 138 249	0	0		1 138 249
Neuhradená strata minulých rokov	-4 727 331	0	0	-1 620 434	-6 347 765
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 620 434	-2 100 195	0	1 620 434	-2 100 195
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Spolu	397 787	-700 195	0	0	-302 408

Hospodársky výsledok – strata za rok 2021 bol rozdelený takto:

Rozdelenie účtovného zisku	2021
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Preúčtovanie na neuhradenú stratu minulých rokov	1 620 434
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	1 620 434

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške -2 100 194,91 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto: prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov.

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)			
Terra Moda, s.r.o.			
Riadok		rok 2022	rok 2021
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	-2 100 195	-1 711 572
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	660 424	721 292
B.1	Odpisy (+)	582 866	732 037
B.2	Rezervy (+/-)	19 972	19 972
B.3	Opravné položky (+/-)	2 491	2 491
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	-71 316	-71 316
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	57 855	38 108
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)		
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)	-7	
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)		
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)		
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	68 563	
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	-200 187	-200 187
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-66 778	-66 778
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	621 799	621 799
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)		
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	-2 056	-9 209
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	-1 086 993	-644 655
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-341 381	-162 036
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-341 381	-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)	1 400 000	1 400 000
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)	1 400 000	1 400 000
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)		

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

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 fináčnej činnosti (+/-)	0	0
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	-28 374	593 309
M.	Stav peňazí na začiatku roka	83 824	28 303
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)		
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M+L-N)	55 450	55 450