

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

ASKO - NÁBYTOK, spol. s r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 10.9.2004. Dňa 4.12.2004 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 34023/B. Sídlo spoločnosti je Cesta na Senec 2B, 821 04 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo 35 909 790.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti.
2. kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti.
3. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti

Spoločnosť predáva nábytok v 8 predajniach na Slovensku a prostredníctvom E-shopu.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 05.05.2022.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Spoločnosť je súčasťou skupiny Porta. Materskou spoločnosťou spoločnosti je F.u.G. Beteiligungs GmbH für ASKO a materskou spoločnosťou celej skupiny je Porta Holding GmbH & Co. KG. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Porta Holding GmbH & Co.KG. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, Bakenweg 16-20, 32457 Porta Westfalica, Nemecko, zapísaná v Obchodnom registri okresného súdu Amtsgericht Bad Oeynhausen, HRA 2666 .

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou inej účtovnej jednotky.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	222	221
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	216	221
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:

Transakcie neuvedené v súvahe sú popísané v časti V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach.

Spôsoby a určenie ocenenia vrátane účtovných odhadov a predpokladov:

Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci nasledujúcom po mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 190 - 410 EUR, sa odpisuje jednorazovo v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia majetku do používania. Majetok do hodnoty 189 EUR sa účtuje do nákladov. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	3 až 5 rokov	20,00 % - 33,33 %	lineárna
Oceniteľné práva	12 až 18 rokov	5,56 % - 8,33 %	lineárna
licencie	3 roky	33,33%	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého hmotného majetku do používania.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci nasledujúcom po mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je od 411 EUR do 1 700 EUR, doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok, sa účtuje ako dlhodobý hmotný majetok a odpisuje podľa stanovenej doby používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 190 EUR - 410 EUR, sa odpisuje jednorazovo v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia majetku do používania. Majetok do hodnoty 189 EUR sa účtuje priamo do nákladov. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Tech. zhodnotenie prenajatého majetku	20 rokov	5,00%	lineárna
Stavby - predajne	30 rokov	3,33%	lineárna
Počítačová technika	3 roky	33,33%	lineárna
Kancelárska technika	3 - 8 rokov	12,5 % - 33,33%	lineárna
Dopravné prostriedky	3 - 6 rokov	16,67% - 33,33%	lineárna
Registračné pokladne	6 rokov	16,67%	lineárna
Trezor	8 - 23 rokov	4,35% - 12,5%	lineárna
Regály, stojany, korleť	6 - 15 rokov	6,67% - 16,67%	lineárna
Iný dlhodobý hmotný majetok	4 - 6 rokov	16,67% - 25%	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Finančný majetok a finančné účty

Finančné účty tvoria peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou. Eventuálne zníženie hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy B spôsobu účtovania zásob. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny zásob. Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Náklady súvisiace s obstaraním zásob sa účtujú oddelene analyticky a rozpúšťajú sa do spotreby na základe koeficientu. Pri spotrebe sa zásoby oceňujú metódou FIFO.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

Opravnú položku k zásobám spoločnosť tvorí na základe vekovej štruktúry zásob nasledovne:

Vek zásob	Opravná položka
1 - 6 mesiacov	0%
7 - 12 mesiacov	0%
13 - 18 mesiacov	10%
19 - 24 mesiacov	25%
25 - 36 mesiacov	50%
nad 36 mesiacov	90%

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Pri dlhodobých pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Závazky

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. 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.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

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.

Spôsob stanovenia odhadov ocenenia rezerv pre jednotlivé typy rezerv je uvedený v časti o rezervách.

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.

Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, ostatných kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu, neuhradenej straty minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Zvýšenie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť vytvára rezervný fond v súlade s § 124 ods. 1 Obchodného zákonníka.

Transakcie v cudzích menách

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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Finančný/operatívny lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

V aktuálnom účtovnom období spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

Dlhodobý majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2022 do 31.12.2022 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	104 406	486 443	0	0	0	0	590 849
Prírastky	0	34 001	0	0	0	0	0	34 001
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	138 407	486 443	0	0	0	0	624 850
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	99 171	424 463	0	0	0	0	523 634
Prírastky	0	6 298	13 685	0	0	0	0	19 983
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	105 469	438 148	0	0	0	0	543 617
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 235	61 980	0	0	0	0	67 215
Stav na konci účtovného obdobia	0	32 938	48 295	0	0	0	0	81 233

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	104 406	486 443	0	0	0	0	590 849
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	104 406	486 443	0	0	0	0	590 849
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	95 275	397 394	0	0	0	0	492 669
Prírastky	0	3 896	27 069	0	0	0	0	30 965
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	99 171	424 463	0	0	0	0	523 634
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 131	89 049	0	0	0	0	98 180
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 235	61 980	0	0	0	0	67 215

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2022 do 31.12.2022 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ-ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 997 619	26 329 077	4 410 297	0	0	104 406	457 714	0	36 299 113
Prírastky	0	433 577	1 041 494	0	0	312	0	0	1 475 383
Úbytky	0	0	-101 606	0	0	-23 817	0	0	-125 423
Presuny	0	0	457 714	0	0	0	-457 714	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	4 997 619	26 762 654	5 807 899	0	0	80 901	0	0	37 649 073
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 386 369	3 087 717	0	0	104 170	0	0	15 578 256
Prírastky	0	926 039	514 189	0	0	548	0	0	1 440 776
Úbytky	0	0	-101 153	0	0	-23 817	0	0	-124 970
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	13 312 408	3 500 753	0	0	80 901	0	0	16 894 062
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 997 619	13 942 708	1 322 580	0	0	236	457 714	0	20 720 857
Stav na konci účtovného obdobia	4 997 619	13 450 246	2 307 146	0	0	0	0	0	20 755 011

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ-ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 997 619	26 329 077	4 331 436	0	0	107 163	0	0	35 765 295
Prírastky	0	0	116 427	0	0	4 277	457 714	0	578 418
Úbytky	0	0	-37 566	0	0	-7 034	0	0	-44 600
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	4 997 619	26 329 077	4 410 297	0	0	104 406	457 714	0	36 299 113
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 470 284	2 753 003	0	0	106 945	0	0	14 330 232
Prírastky	0	916 085	362 260	0	0	4 259	0	0	1 282 604
Úbytky	0	0	-27 546	0	0	-7 034	0	0	-34 580
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 386 369	3 087 717	0	0	104 170	0	0	15 578 256
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	30 832	0	0	0	0	0	30 832
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	-30 832	0	0	0	0	0	-30 832
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 997 619	14 858 793	1 547 601	0	0	218	0	0	21 404 231
Stav na konci účtovného obdobia	4 997 619	13 942 708	1 322 580	0	0	236	457 714	0	20 720 857

Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájmu dve budovy - v Bratislave a v Košiciach celkovej zostatkovej hodnote 7 912 TEUR. S týmto majetkom má spoločnosť obmedzené právo nakladať.

Zásoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe vekovej štruktúry zásob. Spôsob výpočtu je uvedený v účtovných metódach.

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Tovar	641 500	7 396	0	0	648 896
Spolu	641 500	7 396	0	0	648 896

Pohľadávky

Medzi najvýznamnejšie položky pohľadávok spoločnosti patria pohľadávky voči zákazníkovi a pohľadávky voči dodávateľovi tovaru. Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Iné pohľadávky	10 469	0	10 469	0	0
Spolu	10 469	0	10 469	0	0

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky	261 263	0	261 263
Dlhodobé pohľadávky spolu	261 263	0	261 263
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	714 831	26 673	741 504
a) Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	147 463	0	147 463
b) Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	0	0	0
c) Ostatné pohľadávky z obchodného styku	567 368	26 673	594 041
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	16 642	0	16 642
Krátkodobé pohľadávky spolu	731 473	26 673	758 146

Finančné účty a krátkodobý finančný majetok

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a peniaze na ceste. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	12 785	11 900
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 423 817	1 157 956
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	173 365	138 292
Spolu	1 609 967	1 308 148

Časové rozlíšenie na strane aktív

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	11 974	25 035
SAP Hana Umstellung, HEC Entre. Cloud	11 974	25 035
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	52 513	41 091
prevádzkové náklady, SAP Hana Umstellung, HEC Entre. Cloud	52 513	44 161
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	1 000
pojistné plnění související se škodní události v Trenčíně	0	0
zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	1 000

Vlastné imanie

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených s nominálnou hodnotou 10.506.639 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-1 983 797
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-1 983 797
Iné	
Spolu	-1 983 797

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 05.05.2022, rozhodlo o prevode straty do neuhradených strát minulých rokov.

Stratu dosiahnutú za rok 2022 navrhuje spoločnosť rozdeliť/vysporiadať nasledovne: pripočítať k neuhradeným stratám minulých období.

Spoločnosť vytvorila v roku 2018 kapitálový fond z príspevkov podľa §123 od. 2 a §217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov vo výške 1 500 000 EUR.

Spoločnosť v roku 2020 navýšila na základe rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 22.4.2020 kapitálový fond Spoločnosti - ostatné kapitálové fondy o čiastku 3 000 000 EUR.

V roku 2022 došlo k ďalšiemu navýšeniu ostatných kapitálových fondov Spoločnosti, a to nasledujúcim spôsobom:

- na základe rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 13.5.2022 o čiastku 1 500 000 EUR
- na základe rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 13.5.2022 o čiastku 37 000 000 CZK

Rezervy

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	61 000	9 000	0	0	70 000
Odchodné do dôchodku	61 000	9 000	0	0	70 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	359 526	234 521	-280 047	-29 739	284 261
Audit	6 500	10 800	-6 300	-200	10 800
Nevyčerpané dovolenky vrát. soc. zabezpečenia	13 972	21 260	-13 972	0	21 260
Reklamácie a záručné opravy	45 893	0	0	-153	45 740
Nevyfakturované dodávky	223 065	143 447	-193 679	-29 386	143 447
Odmeny zamestnancom	66 096	58 014	-66 096	0	58 014
Daňové poradenstvo	0	0	0	0	0
Právne služby	0	0	0	0	0
náklady súvisiace s poj. Událosť Trenčín	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku - krátkodobá časť	4 000	1 000	0	0	5 000

Informácie k jednotlivým druhom rezerv:

Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania bola vytvorená na základe platných zmlúv.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia bola vytvorená na základe počtu dní nevyčerpanej dovolenky ku koncu roka, na ktorú mali zamestnanci nárok a príslušného priemerného zárobku za posledný štvrtrok pre jednotlivých zamestnancov. Rezerva bude použitá v nasledujúcom účtovnom období pri čerpaní dovolení zamestnancami.

Rezerva na reklamácie a záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na reklamácie a záručné opravy na základe skúseností z minulých účtovných období.

Rezervy na nevymenované dodávky boli vytvorené v očakávanej výške záväzku.

Rezerva na odmeny pracovníkov bola vytvorená na základe rozhodnutia vedenia spoločnosti.

Krátkodobé rezervy budú použité v roku 2023.

Dlhodobá rezerva na odchodné bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch v čase odchodu pracovníkov do dôchodku.

Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	59 000	2 000	0	0	61 000
Odchodné do dôchodku	59 000	2 000	0	0	61 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	340 915	313 277	-252 874	-41 792	359 526
Audit	6 300	6 500	-6 300	0	6 500
Nevyčerpané dovolenky vrát. soc. zabezpečenia	11 313	13 972	-11 313	0	13 972
Reklamácie a záručné opravy	45 249	644	0	0	45 893
Nevyfakturované dodávky	65 808	223 065	-24 016	-41 792	223 065
Odmeny zamestnancom	60 772	66 096	-60 772	0	66 096
Daňové poradenstvo	1 600	0	-1 600	0	0
Právne služby	5 600	0	-5 600	0	0
náklady súvisiace s poj. Událosť Trenčín	142 273	0	-142 273	0	0
Odchodné do dôchodku - krátkodobá časť	2 000	3 000	-1 000	0	4 000

Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	1 216 186	1 767 435
Závazky v lehote splatnosti	9 544 786	10 328 795
Spolu	10 760 972	12 096 230

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 887 881	2 887 881	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 891 108	2 891 108	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	90 000	0	90 000	0
Iné dlhodobé záväzky	2 807 369	0	2 807 369	0
Záväzky voči zamestnancom	197 215	197 215	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	122 852	122 852	0	0
Daňové záväzky a dotácie	425 462	425 462	0	0
Iné záväzky	1 339 085	1 339 085	0	0
Spolu	10 760 972	7 863 603	2 897 369	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 694 020	2 694 020	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 345 095	3 345 095	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	90 000	0	90 000	0
Iné dlhodobé záväzky	4 145 217	0	4 145 217	0
Záväzky voči zamestnancom	169 687	169 687	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	102 682	102 682	0	0
Daňové záväzky a dotácie	258 122	258 122	0	0
Iné záväzky	1 291 407	1 291 407	0	0
Spolu	12 096 230	7 861 013	4 235 217	0

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	107 634	98 628
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 478	12 896
Tvorba sociálneho fondu spolu	16 478	12 896
Čerpanie sociálneho fondu	3 600	3 890
Konečný zostatok sociálneho fondu	120 512	107 634

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-214 899	1 067 752
odpočítateľné	-648 896	-651 969
zdaniteľné	433 997	1 719 721
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-828 552	-429 454
odpočítateľné	-828 552	-429 454
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-2 209 088	-2 661 601
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-324 186	-677 844
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	751 112	567 241
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	183 871	436 905
Zaučítovaná ako zníženie nákladov	183 871	436 905
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučítovaný ako náklad	0	0

Spoločnosť zaučtovala k 31.12.2022 zmenu v odložených dani - odloženú daňovú pohľadávku vo výške 183 871 EUR. Pri výpočte bola použitá sadzba 21 %. Celková výše odložených daňových pohľadávky k 31.12.2022 činí 751 112 EUR.

Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Informácie o pôžičkách sú uvedené nižšie:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička od F. u. G. Beteiligungs GmbH für ASKO	EUR	3%	nedefinovaný	3 590 443	3 590 443	3 590 443
Pôžička od Asko Invest Slowakei s. r. o.	EUR	3%	31.12.2023	6 200 000	6 200 000	4 400 000

Časové rozlíšenie na strane pasív

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	35 218	48 424
Vecné bremeno Bratislava	35 218	48 424
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	13 206	13 206
Vecné bremeno Bratislava	13 206	13 206

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (spoločnosť je nájomcom)

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Splatnosť	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Istina	Finančný náklad	Istina	Finančný náklad
Do jedného roka vrátane	1 337 847	134 240	1 287 130	184 958
Od jedného roka do piatich rokov vrátane	2 807 369	122 071	4 145 217	256 311
Viac ako päť rokov	0	0	0	0
Spolu	4 145 216	256 311	5 432 347	441 269

Dane z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-2 663 779			-2 420 702		
teoretická daň		-559 394			-508 347	
Daňovo neuznané náklady	389 302	81 753		340 199	71 442	
Výnosy nepodliehajúce dani						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-2 274 477	-477 641		-2 080 503	-436 905	
Splatná daň z príjmov		0			0	
Odložená daň z príjmov		-183 872			-436 905	
Celková daň z príjmov		-183 872			-436 905	

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2021 bola 21 %).
Spoločnosť netvorila odloženú daňovú pohľadávku k daňovej strate vykázanej za rok 2022.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Tržby

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tovar		
spálne	6 983 036	7 007 641
obývacie steny	1 856 861	2 016 280
sedacie súpravy	9 425 896	8 369 690
kuchyne	3 786 125	2 369 020
malý nábytok	2 208 832	2 100 700
spotrebný tovar	1 488 287	1 229 930
kúpelne	124 271	145 310
kancelárie	794 516	930 760
butik	1 030 892	777 770
osvetlenie	200 931	152 820
posteľné súpravy	757 846	545 510
záhradný nábytok	506 739	600 480
detský nábytok	39 263	32 850
koberce	454 296	312 030
elektro.zariadení pro domácnost	9 313	5 540
renovační sortiment	10	0
ostatní	1 970 377	1 146 792
Tovar spolu	31 637 489	27 743 123
Služby		
preprava	140 920	179 950
prefakturácia a iné služby	779 433	323 933
Služby spolu	920 353	503 883
Tržby spolu	32 557 842	28 247 006

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Informácie o ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	252 264	524 464
Zmluvné pokuty a penále	-583	2 415
Bonusy a provízie	81 719	74 335
Inventarizačné rozdiely na zásobách	44 689	46 677
Prijaté dotácie	0	333 497
Poistné plnenia	92 812	51 605
Ostatné	33 627	15 935

Osobné náklady

Osobné náklady, z toho:	4 458 247	3 878 170
Mzdy	3 171 162	2 786 201
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	803 476	703 060
Zdravotné poistenie	305 946	267 881
Sociálne zabezpečenie	177 663	121 028

Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Finančné výnosy, z toho:	84 795	-1 999
Kurzové zisky, z toho:	84 795	-1 999
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	4 815	6 309

Náklady na poskytnuté služby

Náklady na poskytnuté služby, z toho:	10 198 534	8 850 764
Opravy a udržiavanie	254 900	427 457
Nájomné	2 292 833	1 945 375
Nájomné - vedľajšie náklady	236 141	193 133
Daňové a právne poradenstvo	49 642	68 002
Reklama a inzercia	2 066 320	1 692 656
Prepravné	1 246 230	1 337 684
Upratovacie služby	102 640	87 680
Odvoz odpadu	109 784	113 606
Ostatné služby - skupina	2 744 284	1 953 443
Internet a prenosy dát	138 966	122 139
Servis a revízie	275 169	264 275
Náklady na e-shop	144 820	196 964
Personálne služby	79 681	72 693
Ostatné služby	457 124	375 657

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	190 519	172 349
Pokuty a penále	457	0
Odpis pohľadávok	106	14 546
Manká a škody	67 998	42 827
Poistenie	37 867	30 441
Náklady na prefakturáciu	84 401	48 874
Zmarená investícia	0	0
Ostatné	-310	35 661

Finančné náklady

Finančné náklady, z toho:	756 006	744 303
Kurzové straty, z toho:	167 705	134 347
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	3 626	6 776
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	588 301	609 956
Úroky z pôžičky	283 437	249 179
Úroky z leasingu	194 418	245 838
Bankové poplatky	110 446	114 939

Náklady za audit a poradenstvo

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	10 800	10 800
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	10 800	10 800

Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Tovary, výrobky a služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SR	predaj tovaru	29 686 879	26 604 467
	služby	308 400	187 223
Spolu		29 995 279	26 791 690
ČR	predaj tovaru	1 950 610	1 138 656
	služby	611 953	316 660
Spolu		2 562 563	1 455 316
ostatné krajiny	predaj tovaru	0	0
	služby	0	0
Spolu		0	0
Čistý obrat spolu		32 557 842	28 247 006

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 3 predajne od tretích osôb.

Budova predajne Nitra zmluva uzatvorená do roku 2026
Budova predajne Prievidza zmluva uzatvorená do roku 2024
Budova predajne Poprad zmluva uzatvorená do roku 2028

Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti Spoločnosti spojené s hore uvedenými nájomnými zmluvami sú nasledovné:

Nájom a vedľajšie náklady spojené s nájomom	Ročné nájomné v EUR
predajňa Nitra	336 972
predajňa Prievidza	226 560
predajňa Poprad	276 840
Spolu ostatné finančné povinnosti na nasledujúci rok	840 372

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

V období od konca uplynulého účtovného obdobia (31.12.2022) do dátumu zostavenia účtovnej závierky a vydania tejto správy nenastali žiadne podstatné okolnosti a zmeny v predmete činnosti spoločnosti, v štruktúre spoločnosti ani skupiny spoločností, nezmenili sa orgány spoločnosti, neprebehli žiadne zmeny v obchodnom registri. Spoločnosť prevádzkuje predmet svojej činnosti bez prerušenia a nie sú nám známe skutočnosti, ktoré by mali akúkoľvek podstatnú zmenu vyvolať. Preto sa vedenie spoločnosti domnieva, že nieje ohrozený predpoklad nepretržitého pokračovania činnosti účtnej jednotky.

VII. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Transakcie so subjektom, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
F.u.G. Beteiligungs GmbH für ASKO	úroky z poskytnutej pôžičky	108 130	99 630

Majetok a záväzky z transakcií so subjektom, ktorý vykonáva v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
F.u.G. Beteiligungs GmbH für ASKO	záväzok z prijatej pôžičky	3 590 443	3 590 443
	záväzok z úrokov	27 255	0
Majetok spolu		3 617 698	3 590 443

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
ASKO - Nábytek, spol. s r.o.	nákup tovaru	2 964 433	2 047 958
	nákup služieb	1 639 346	1 116 690
	predaj tovaru	1 950 610	1 138 656
	predaj služieb	611 953	316 660
Porta Service & Beratung GmbH & Co. KG	nákup služieb	708 624	349 833
Asko Invest Slowakei s.r.o.	nákup služieb	1 441 200	1 280 054
	nákup energie	7 525	0
	predaj služieb a energií	63 655	0
	úroky z poskytnutej pôžičky	175 307	149 548
Porta IT-Service GmbH	nákup služieb	518 779	691 103

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
ASKO - Nábytek, spol. s r.o.	pohľadávky z obchodného styku	100 617	443 496
Asko Invest Slowakei s.r.o.	pohľadávky z obchodného styku	46 846	22 450
Majetok spolu		147 463	465 946

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
ASKO - Nábytek, spol. s r.o.	záväzky z obchodného styku	1 159 868	107 747
Asko Invest Slowakei s.r.o.	záväzok z prijatej pôžičky	6 200 000	4 400 000
	záväzok z úrokov	15 797	0
	záväzky z obchodného styku	576 689	26 016
Porta IT-Service GmbH	záväzky z obchodného styku	385 590	1 829 761
Porta Service & Beratung GmbH & Co. KG	záväzky z obchodného styku	765 843	728 308
Záväzky spolu		9 103 787	7 091 832

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovému manažmentu neboli v bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období poskytnuté žiadne významné platby alebo výhody.

IX. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	10 506 639				10 506 639
Ostatné kapitálové fondy	4 500 000	2 988 335			7 488 335
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	161 349				161 349
Neuhrazená strata minulých rokov	-5 209 910			-1 983 797	-7 193 707
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 983 797	-2 479 908		1 983 797	-2 479 908
Spolu	7 974 281	508 427	0	0	8 482 708

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je nasledovný:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	10 506 639				10 506 639
Ostatné kapitálové fondy	4 500 000	0			4 500 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	161 349				161 349
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 999 933			-3 209 977	-5 209 910
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 209 977	-1 983 797		3 209 977	-1 983 797
Spolu	9 958 078	-1 983 797	0	0	7 974 281

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	-2 663 780	-2 420 702
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A.1.1. až A.1.13./	+/-	1 845 225	2 124 417
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	1 460 759	1 282 739
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	+		
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	-66 265	20 611
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-3 073	129 192
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-7 497	176 787
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	477 855	495 016
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-4 359	-1 098
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-35 610	-3 380
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	+/-	23 415	24 550
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4./	+/-	1 322 935	2 245 525
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	+/-	215 519	-199 851
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	1 764 751	2 785 645
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-657 335	-340 269
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		504 380	1 949 240
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-	-159 510	-149 548
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		344 870	1 799 692
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	0	0
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. až A.9./		344 870	1 799 692
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-		
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-1 509 384	-578 419
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	36 063	13 400
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		

B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-1 473 321	-565 019

C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. až C.1.8./	+/-	2 988 335	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+	2 988 335	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. až C.2.10./	+/-	-1 287 131	-1 238 538
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-	-1 287 131	-1 238 538
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-275 293	-345 468
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		1 425 911	-1 584 006

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	1 425 911	-1 584 006
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	1 308 148	1 656 383
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	1 605 608	1 307 050
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	4 359	1 098
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	1 609 967	1 308 148

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.