

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. Od roku 2023 je obchodný register vedený Mestským súdom Bratislava III.

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 17.05.2023.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

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	199	222
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	179	216
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. Majetok do hodnoty 410 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
Oceneniteľné 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 > 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. Majetok do hodnoty 410 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.

Prí 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 zvierke 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 zvierky 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 zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, 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 zvierka, 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 1.1.2023 do 31.12.2023 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	138 407	486 443	0	0	0	0	624 850
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	-26 671	0	0	0	0	0	-26 671
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	111 736	486 443	0	0	0	0	598 179
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	105 469	438 148	0	0	0	0	543 617
Prírastky	0	27 992	13 238	0	0	0	0	41 230
Úbytky	0	-26 671	0	0	0	0	0	-26 671
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	106 790	451 386	0	0	0	0	558 176
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	32 938	48 295	0	0	0	0	81 233
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 946	35 057	0	0	0	0	40 003

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2023 do 31.12.2023 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľ-ské celky trvalých porastov	Základné stádo a tažné 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	4 997 619	26 762 654	5 807 899	0	0	80 901	0	0	37 649 073
Prírastky	0	0	43 668	0	0	0	111 063	0	154 731
Úbytky	0	-269	-733 922	0	0	-25 504	0	0	-759 695
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	4 997 619	26 762 385	5 117 645	0	0	55 397	111 063	0	37 044 109
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	13 312 408	3 500 753	0	0	80 901	0	0	16 894 062
Prírastky	0	937 881	549 540	0	0	0	0	0	1 487 421
Úbytky	0	-269	-700 279	0	0	-25 504	0	0	-726 052
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 250 020	3 350 014	0	0	55 397	0	0	17 655 431
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	13 450 246	2 307 146	0	0	0	0	0	20 755 011
Stav na konci účtovného obdobia	4 997 619	12 512 365	1 767 631	0	0	0	111 063	0	19 388 678

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľ-ské celky trvalých porastov	Základné stádo a tažné 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	4 997 619	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

Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájmu dve budovy - v Bratislave a v Košiciach celkovej zostatkovej hodnote 7 421 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	648 896	313 136	0	0	962 032
Spolu	648 896	313 136	0	0	962 032

Pohľadávky

Medzi najvýznamnejšie položky pohľadávok spoločnosti patria pohľadávky voči zákazníkom a pohľadávky voči dodávateľom 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	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	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	283 321	0	283 321
Dlhodobé pohľadávky spolu	283 321	0	283 321
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	718 115	52 475	770 590
a) Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	22 835	36 021	58 856
b) Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	0	0	0
c) Ostatné pohľadávky z obchodného styku	695 280	16 454	711 734
Daňové pohľadávky a dotácie	20 000	0	20 000
Iné pohľadávky	16 060	0	16 060
Krátkodobé pohľadávky spolu	754 175	52 475	806 650

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	11 500	12 785
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	389 549	1 423 817
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		0
Peniaze na ceste	151 624	173 365
Spolu	552 673	1 609 967

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:	1 677	11 974
HEC Entre. Cloud	1 089	11 974
popl. za doménu	588	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	65 566	52 513
prevádzkové náklady, SAP Hana Umstellung, HEC Entre. Cloud	65 566	52 513
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	251	0
pojistné plnení související se škodní událostí v Trenčíně	0	0
zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
nespotrebované poisťné	251	0

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	2 479 908
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	-2 479 908
Iné	
Spolu	-2 479 908

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 17.05.2023, rozhodlo o prevode straty do neuhradených strát minulých rokov.

Stratu dosiahnutú za rok 2023 navrhuje spoločnosť rozdeliť/vysporiadať nasledovne: vyrovnat' úhradou straty jediným spoločníkom.

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

V roku 2023 došlo k ďalšiemu navýšeniu ostatných kapitálových fondov Spoločnosti, a to nasledujúcim spôsobom:

- na základe rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 26.04.2023 o čiastku 1 000 000 EUR

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:	70 000	2 000	0	0	72 000
Odchodné do dôchodku	70 000	2 000	0	0	72 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	284 261	218 889	-205 905	-39 950	257 295
Audit	10 800	7 000	-10 800	0	7 000
Nevyčerpané dovolenky vrát. soc. zabezpečenia	21 260	33 127	-21 260	0	33 127
Reklamácie a záručné opravy	45 740	0	0	-8 334	37 406
Nevyfakturované dodávky	143 447	93 672	-111 831	-31 616	93 672
Odmeny zamestnancom	58 014	65 090	-58 014	0	65 090
Daňové poradenstvo	0	0	0	0	0
Právne služby	0	0	0	0	0
úroky z prodlení	0	20 000	0	0	20 000
Odchodné do dôchodku - krátkodobá časť	5 000	0	-4 000	0	1 000

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 dovoleniek 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 nevyfakturované 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 poisťnej 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:	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 súvisiacej s poj. Události Trenčín	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku - krátkodobá časť	4 000	1 000	0	0	5 000

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	7 002 437	1 216 186
Závazky v lehote splatnosti	4 820 509	9 544 766
Spolu	11 822 946	10 760 972

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 2023 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	5 295 545	5 295 545	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej úasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 061 029	3 061 029	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	90 000	0	90 000	0
Iné dlhodobé záväzky	1 416 692		1 416 692	0
Záväzky voči zamestnancom	185 782	185 782	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	117 098	117 098	0	0
Daňové záväzky a dotácie	264 716	264 716	0	0
Iné záväzky	1 392 084	1 392 084	0	0
Spolu	11 822 946	10 316 254	1 506 692	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 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 úasti 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

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	120 512	107 634
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 425	16 478
Tvorba sociálneho fondu spolu	16 425	16 478
Čerpanie sociálneho fondu	5 560	3 600
Konečný zostatok sociálneho fondu	131 377	120 512

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:	-1 126 852	-214 899
odpočítateľné	-1 126 852	-648 896
zdaniteľné		433 997
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-1 674 095	-828 552
odpočítateľné	-1 674 095	-828 552
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		-2 209 088
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		-324 186
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	588 199	751 112
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	-162 913	183 871
Zaučítovaná ako zníženie nákladov	0	183 871
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučítovaný ako náklad	162 913	0

Spoločnosť zaučítavala k 31.12.2023 zmenu v odložených dani - snížení odložených daňových pohľadávky vo výši 162 913 EUR. Pri výpočte bola použitá sadzba 21 %. Celková výše odložených daňových pohľadávky k 31.12.2023 činí 588 199 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 F. u. G. Beteiligungs GmbH für ASKO	EUR	12-mesačný EURIBOR plus 3 %	nedefinovaný	2 300 000	2 300 000	0
Pôžička od Asko Invest Slowakei s. r. o.	EUR	12-mesačný EURIBOR plus 3 %	nedefinovaný	3 994 000	3 994 000	6 200 000

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:	22 012	35 218
Vecné bremeno Bratislava	22 012	35 218
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	1 390 677	81 411	1 337 847	134 240
Od jedného roka do piatich rokov vrátane	1 416 692	40 660	2 807 369	122 071
Viac ako päť rokov	0	0	0	0
Spolu	2 807 369	122 071	4 145 216	256 311

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:	-5 582 308			-2 663 779		
teoretická daň		-1 172 285			-559 394	
Daňovo neuznané náklady	604 519	126 949		389 302	81 753	
Výnosy nepodliehajúce dani						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-4 977 789	-1 045 336		-2 274 477	-477 641	
Splätaná daň z príjmov		0			0	
Odložená daň z príjmov		162 913			-183 872	
Celková daň z príjmov		162 913			-183 872	

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2022 bola 21 %).
Spoločnosť netvorila odloženú daňovú pohľadávku k daňovej strate vykázanej za rok 2023.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ 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	6 050 694	6 983 036
obývacie steny	1 604 620	1 856 861
sedacie súpravy	8 302 088	9 425 896
kuchyne	3 271 764	3 786 125
malý nábytok	2 022 975	2 208 832
spotrebný tovar	1 437 677	1 488 287
kúpeľne	79 814	124 271
kancelárie	829 836	794 516
butik	897 485	1 030 892
osvetlenie	191 536	200 931
postelne súpravy	668 042	757 846
záhradný nábytok	605 843	506 739
detský nábytok	14 283	39 263
koberce	434 762	454 296
elektro.zariadení pro domácnost	0	9 313
renovační sortiment	0	10
ostatní	1 563 976	1 970 377
Tovar spolu	27 975 396	31 637 489
Služby		
preprava	129 898	140 920
prefakturácia a iné služby	1 045 322	779 433
Služby spolu	1 175 220	920 353
Tržby spolu	29 150 616	32 557 842

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:	190 210	252 264
Zmluvné pokuty a penále	5 759	-583
Bonusy a provízie	56 773	81 719
Inventarizačné rozdiely na zásobách	39 932	44 689
Prijaté dotácie	61 180	0
Poistné plnenia	3 762	92 812
Ostatné	22 804	33 627

Osobné náklady

Osobné náklady, z toho:	4 396 553	4 458 247
Mzdy	3 143 040	3 171 162
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	796 031	803 476
Zdravotné poistenie	301 395	305 946
Sociálne zabezpečenie	156 087	177 663

Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Finančné výnosy, z toho:	28 500	84 795
Kurzové zisky, z toho:	28 500	84 795
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	4 758	4 815

Náklady na poskytnuté služby

Náklady na poskytnuté služby, z toho:	10 789 339	10 198 534
Opravy a udržiavanie	229 688	254 900
Nájomné	2 440 722	2 292 833
Nájomné - vedľajšie náklady	275 853	236 141
Daňové a právne poradenstvo	47 451	49 642
Reklama a inzercia	2 458 964	2 066 320
Prepravné	1 215 705	1 246 230
Upratovacie služby	81 207	102 640
Odvoz odpadu	87 607	109 784
Ostatné služby - skupina	2 957 809	2 744 284
Internet a prenosy dát	107 135	138 966
Servis a revízie	308 309	275 169
Náklady na e-shop	130 868	144 820
Personálne služby	0	79 661
Ostatné služby	448 021	457 124

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	261 844	190 519
Pokuty a penále	21 200	457
Odpis pohľadávok	767	106
Manká a škody	42 093	67 998
Poistenie	41 592	37 867
Náklady na prefakturáciu	75 150	84 401
Zmarená investícia	0	0
Ostatné	81 042	-310

Finančné náklady

Finančné náklady, z toho:	884 704	756 006
Kurzové straty, z toho:	141 118	167 705
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	2 495	3 626
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	743 586	588 301
Úroky z pôžičky	500 562	283 437
Úroky z leasingu	139 374	194 410
Bankové poplatky	103 650	110 446

Náklady za audit a poradenstvo

Informácie o nákladoch voči auditorovi, auditorskej spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	11 900	10 800
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	11 900	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	26 518 577	29 686 879
	služby	564 414	308 400
Spolu		27 082 991	29 995 279
ČR	predaj tovaru	1 456 819	1 950 610
	služby	610 806	611 953
Spolu		2 067 625	2 562 563
ostatné krajiny	predaj tovaru	0	0
	služby	0	0
Spolu		0	0
Čistý obrat spolu		29 150 616	32 557 842

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 Príevdza	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 nájmom	Ročné nájomné v EUR
predajňa Nitra	356 905
predajňa Príevdza	248 827
predajňa Poprad	306 035
Spolu ostatné finančné povinnosti na nasledujúci rok	911 767

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

V období od konca uplynulého účtovného obdobia (31.12.2023) 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, nepreběhli 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 účtovnej 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:

Spríaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
F.u.G. Beteiligungs GmbH für ASKO	úroky z poskytnutej pôžičky	109 744	108 130

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

Spríaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
F.u.G. Beteiligungs GmbH für ASKO	záväzok z prijatej pôžičky	5 890 443	3 590 443
	záväzok z úrokov	92 266	27 255
Majetok spolu		5 982 709	3 617 698

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	2 272 959	2 964 433
	nákup služieb	1 788 262	1 639 346
	predaj tovaru	1 456 819	1 950 610
	predaj služieb	610 806	611 953
Porta Service & Beratung GmbH & Co. KG	nákup služieb	256 121	708 624
Asko Invest Slowakei s.r.o.	nákup služieb	1 546 032	1 441 200
	nákup energie	35 399	7 525
	predaj služieb a energii	30 863	63 655
	úroky z poskytnutej pôžičky	390 818	175 307
Porta IT-Service GmbH	nákup služieb	1 101 661	518 779
	prodej majetku	4 048	0

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	0	100 617
Asko Invest Slowakei s.r.o.	pohľadávky z obchodného styku	58 856	46 846
Majetok spolu		58 856	147 463

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
ASKO - Nábytek, spol. s r.o.	záväzky z obchodného styku	1 671 808	1 159 868
Asko Invest Slowakei s.r.o.	záväzok z prijatej pôžičky	3 994 000	6 200 000
	záväzok z úrokov	390 818	15 797
	záväzky z obchodného styku	1 561 149	576 689
Porta IT-Service GmbH	záväzky z obchodného styku	1 187 613	385 590
Porta Service & Beratung GmbH & Co. KG	záväzky z obchodného styku	874 976	765 843
Záväzky spolu		9 680 363	9 103 787

Transakcie s kľúčovým manažmentom

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

IX. PREHĽAD 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	7 488 335	1 000 000			8 488 335
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	161 349				161 349
Neuhradená strata minulých rokov	-7 193 707			-2 479 908	-9 673 615
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 479 908	-5 745 221		2 479 908	-5 745 221
Spolu	8 482 708	-4 745 221	0	0	3 737 487

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	2 988 335			7 488 335
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	161 349				161 349
Neuhradená 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

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	+/-	-5 582 307	-2 663 780
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A.1.1. až A.1.13./	+/-	2 435 576	1 845 225
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	1 528 650	1 460 759
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	+/-	-24 966	-66 265
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	313 136	-3 073
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-16 213	-7 497
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	639 936	477 855
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	-	-420	-4 359
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.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	+/-	-7 475	-35 610
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 prehľadu peňažných tokov	+/-	2 928	23 415
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/	+/-	2 740 381	1 322 935
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	-71 383	215 519
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	2 504 740	1 764 751
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	307 024	-657 335
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 výnimkov príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		-406 350	504 380
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	-	-15 797	-159 510
A.5.	Prijmy 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./		-422 147	344 870
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./		-422 147	344 870
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-		
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-154 730	-1 509 384
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.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	41 118	36 063
B.6.	Prijmy 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.	Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		

A. M. S. G. M. J.

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./		-113 612	-1 473 321

C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./	+/-	1 000 000	2 988 335
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	+	1 000 000	2 988 335
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./	+/-	-1 337 847	-1 287 131
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	-	-1 337 847	-1 287 131
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	-	-184 108	-275 293
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./		-521 955	1 425 911

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	-1 057 714	297 460
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	1 609 967	1 308 148
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zavierka	+/-	552 253	1 605 608
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zavierka	+/-	420	4 359
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zavierka	+/-	552 673	1 609 967

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 zavierka, 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 zavierka.