

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

K 31.12.2024 spoločnosť predávala nábytok v 7 predajniach na Slovensku a prostredníctvom E-shopu.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Účtovná zvierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 18.03.2024.

Účtovná zvierka spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

Spoločnosť je súčasťou skupiny Porta. Materskou spoločnosťou spoločnosti je F.u.G. Betelligungs GmbH für ASKO a materskou spoločnosťou celej skupiny je Porta Holding GmbH & Co. KG. Konsolidovanú účtovnú zvierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Porta Holding GmbH & Co.KG. Táto účtovná zvierka 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	169	199
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	168	179
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky:

Účtovná zvierka 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
Ocenené 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 obstarávacía 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. Obstarávacía 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.

Závázky

Závázky 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 odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že základ dane, voči ktorému bude možné vyrovnať sumy uvedené v odseku 8, je dosiahnuteľný. Ak u toho istého daňovníka a voči tomu istému daňovému úradu nie sú dostatočné zdaniteľné rozdiely, o odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že sa dosiahne dostatočný základ dane z príjmov u toho istého daňovníka a voči tomu istému daňovému úradu v tom období, v ktorom sú odpočítateľné dočasné rozdiely kryté, alebo v ktorých môže byť daňová strata umorená.

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 1.1.2024 do 31.12.2024 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023 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	111 736	486 443	0	0	0	0	598 179
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	-44 836	0	0	0	0	0	-44 836
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	66 900	486 443	0	0	0	0	553 343
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	106 790	451 386	0	0	0	0	558 176
Prírastky	0	2 549	13 238	0	0	0	0	15 787
Úbytky	0	-44 836	0	0	0	0	0	-44 836
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	64 503	464 624	0	0	0	0	529 127
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	4 946	35 057	0	0	0	0	40 003
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 397	21 819	0	0	0	0	24 216

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	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

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2024 do 31.12.2024 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023 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 ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 997 619	26 762 385	5 117 645	0	0	55 397	111 063	0	37 044 109
Prírastky	3 784	0	260 282	0	0	0	4 995	0	269 061
Úbytky	0	-646 840	-618 328	0	0	-1 967	-111 063	0	-1 378 197
Presuny	0	0	111 063	0	0	0	0	0	111 063
Stav na konci účtovného obdobia	5 001 403	26 115 545	4 870 662	0	0	53 430	4 995	0	36 046 035
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14 250 020	3 350 014	0	0	55 397	0	0	17 655 431
Prírastky	0	1 081 421	585 524	0	0	0	0	0	1 666 945
Úbytky	0	-646 840	-597 226	0	0	-1 967	0	0	-1 246 032
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 684 601	3 338 312	0	0	53 430	0	0	18 076 344
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	12 512 365	1 767 631	0	0	0	111 063	0	19 388 678
Stav na konci účtovného obdobia	5 001 403	11 430 944	1 532 349	0	0	0	4 995	0	17 969 691

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľ-ské celky trvalých porastov	Základné stádo a tažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky 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

Spoločnosť má k datu zostavenie účtovnej zvierky v nájme formou finančného prenájmu dve budovy - v Bratislave a v Košiciach celkovej zostatkovej hodnote 6 930 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	962 032	71 056	0	0	1 033 088
Spolu	962 032	71 056	0	0	1 033 088

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	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	286 073	0	286 073
Dlhodobé pohľadávky spolu	286 073	0	286 073
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	341 290	12 402	353 692
a) Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	43 877	0	43 877
b) Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	0	0	0
c) Ostatné pohľadávky z obchodného styku	297 413	12 402	309 815
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	336 036	0	336 036
Krátkodobé pohľadávky spolu	677 326	12 402	689 728

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	11 620	11 500
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 863 169	389 549
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	141 261	151 624
Spolu	2 016 050	552 673

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:	85	1 677
HEC Entre. Cloud	0	1 089
popl. za doménu	85	588
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	54 941	65 566
prevádzkové náklady, SAP Hana Umstellung, HEC Entre. Cloud	54 941	65 566
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	251
pojistné plnení související se škodní událostí v Trenčíně	0	0
zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
nespotrebované poisťné	0	251

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	
Vysporiadanie účtovnej straty	-5 745 221
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-5 745 221
Iné	
Spolu	-5 745 221

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 18.03.2024, rozhodlo o prevode straty do neuhradených strát minulých rokov.

Stratu dosiahnutú za rok 2024 navrhuje spoločnosť rozdeliť/vysporiadať nasledovne: prevod do neuhradenej straty minulých rokov
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

V roku 2024 jediný spoločník rozhodol o uhradení straty za rok 2023 v sume 5 745 221,39 EUR a o uhradení strát minulých období v celkovej sume 614.778,61 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:	72 000	0	0	-9 000	63 000
Odchodné do dôchodku	72 000	0	0	-9 000	63 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	257 295	268 091	-199 259	-21 510	304 617
Audit	7 000	7 000	-7 000	0	7 000
Nevyčerpané dovolenky vrát. soc. zabezpečenia	33 127	11 599	-33 127	0	11 599
Reklamácie a záručné opravy	37 406	0	0	-1 880	35 526
Nevyfakturované dodávky	93 672	170 428	-92 240	-1 433	170 428
Odmeny zamestnancom	65 090	79 064	-65 090	0	79 064
Daňové poradenstvo	0	0	0	0	0
Právne služby	0	0	0	0	0
úroky z prodlení	20 000	0	-1 803	-18 197	0
Odchodné do dôchodku - krátkodobá časť	1 000	0	0	0	1 000

Informácie k jednotlivým druhom rezerv:

Rezerva na overenie účtovnej zázvierky 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 2025.

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:	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

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	4 619 898	7 002 437
Závazky v lehote splatnosti	4 548 086	4 820 509
Spolu	9 167 983	11 822 946

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 2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 540 210	3 540 210	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 405 716	3 405 716	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	90 000	0	90 000	0
Iné dlhodobé záväzky	506 799	0	506 799	0
Závazky voči zamestnancom	182 308	182 308	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	116 682	116 682	0	0
Daňové záväzky a dotácie	415 469	415 469	0	0
Iné záväzky	910 799	910 799	0	0
Spolu	9 167 983	8 571 184	596 799	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 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	5 295 545	5 295 545	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti 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	0	1 416 692	0
Závazky voči zamestnancom	185 782	185 782	0	0
Závazky 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

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	131 377	120 512
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 050	16 425
Tvorba sociálneho fondu spolu	15 050	16 425
Čerpanie sociálneho fondu	4 030	5 560
Konečný zostatok sociálneho fondu	142 397	131 377

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:	-2 981 974	-1 126 852
odpočítateľné	-2 981 974	-1 126 852
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-996 252	-1 674 095
odpočítateľné	-996 252	-1 674 095
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	954 774	588 199
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	366 575	-162 913
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	366 575	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaný ako náklad	0	162 913

Spoločnosť zaučtovala k 31.12.2024 zmenu v odložené dani - zvýšení odložené daňové pohľadávky ve výši 366 575 EUR. Pri výpočte bola použitá sadzba 24 %. Celková výše odložené daňové pohľadávky k 31.12.2024 činí 954 774 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	2 590 443	2 590 443	2 590 443
Pôžička od F. u. G. Beteiligungs GmbH für ASKO	EUR	3%	nedefinovaný	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Pôžička od F. u. G. Beteiligungs GmbH für ASKO	EUR	12-mesačný EURIBOR plus 3 %	nedefinovaný	2 300 000	2 300 000	2 300 000
Pôžička od F. u. G. Beteiligungs GmbH für ASKO	EUR	12-mesačný EURIBOR plus 3 %	nedefinovaný	2 000 000	2 000 000	0
Pôžička od F. u. G. Beteiligungs GmbH für ASKO	EUR	12-mesačný EURIBOR plus 3 %	nedefinovaný	1 000 000	1 000 000	0
Pôžička od F. u. G. Beteiligungs GmbH für ASKO	EUR	12-mesačný EURIBOR plus 3 %	nedefinovaný	1 000 000	1 000 000	0

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:		
Vecné bremeno Bratislava	8 806	22 012
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	8 806	22 012
Vecné bremeno Bratislava	13 206	13 206
	13 206	13 206

Majetok prenášaný 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	909 893	34 657	1 390 677	81 411
Od jedného roka do piatich rokov vrátane	506 799	6 002	1 416 692	40 660
Viac ako päť rokov	0	0	0	0
Spolu	1 416 692	40 660	2 807 369	122 071

Dane z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázananej 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:	-4 659 132			-5 582 308		
teoretická daň		-978 418			-1 172 285	
Daňovo neuznané náklady	851 834	178 885		604 519	126 949	
Výnosy nepodliehajúce dani						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane		-119 347				
Iné						
Spolu	-3 807 298	-918 880		-4 977 789	-1 045 336	
Splätná daň z príjmov		0			0	
Odlužená daň z príjmov		-366 575			162 913	
Celková daň z príjmov		-366 575			162 913	

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike bola v roku 2024 21 % (v roku 2023 bola 21 %).

Spoločnosť netvorila odloženú daňovú pohľadávku k daňovej strate vykázané za rok 2024.

Pri kalkulácii odloženej dane k 31.12.2024 bola použitá sadzba dane 24%.

Spoločnosť zaúčtovala k 31.12.2024 minimálnu daň vo výške 3.840,00 EUR.

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	6 174 709	6 050 694
obývacie steny	1 402 846	1 604 620
sedacie súpravy	8 507 617	8 302 088
kuchyne	3 026 427	3 271 764
malý nábytok	1 808 381	2 022 975
spotrebný tovar	1 370 583	1 437 677
kúpelne	69 582	79 814
kancelárie	750 172	829 836
butik	613 078	897 485
osvetlenie	169 717	191 536
postelečné súpravy	553 836	668 042
záhradný nábytok	554 461	605 843
deťský nábytok	2 763	14 283
koberce	355 201	434 762
elektro.zariadení pro domácnost		0
renovační sortiment		0
ostatní		0
Tovar spolu	1 068 716	1 563 976
Služby	26 428 089	27 975 396
preprava		
prefakturácia a iné služby	133 085	129 898
Služby spolu	1 087 212	1 045 322
Tržby spolu	1 220 277	1 175 220
	27 648 366	29 150 616

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:	125 646	190 210
Zmluvné pokuty a penále	5 584	5 759
Bonusy a provízie	65 463	56 773
Inventarizačné rozdiely na zásobách	31 670	39 932
Príjate dotácie	0	61 180
Poistné plnenia	0	3 762
Ostatné	22 930	22 804

Osobné náklady

Osobné náklady, z toho:	4 154 387	4 396 553
Mzdy	2 973 729	3 143 040
Ostatné náklady na závislú činnosť	754 682	796 031
Sociálne poistenie	306 682	301 395
Zdravotné poistenie	119 294	156 087
Sociálne zabezpečenie		

Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Finančné výnosy, z toho:	26 989	28 504
Kurzové zisky, z toho:	22 148	28 500
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka:	81	4 758

M. V. S.

Náklady na poskytnuté služby

Náklady na poskytnuté služby, z toho:		
Opravy a udržiavanie	10 192 195	10 789 339
Nájomné	211 845	229 688
Nájomné - vedľajšie náklady	2 501 831	2 440 722
Daňové a právne poradenstvo	185 998	275 853
Reklama a inzercia	67 928	47 451
Prepravné	2 116 633	2 458 964
Upratovacie služby	1 377 283	1 215 705
Odvoz odpadu	83 039	81 207
Ostatné služby - skupina	98 183	87 607
Internet a prenosy dát	2 540 353	2 957 809
Servis a revízie	124 331	107 135
Náklady na e-shop	346 784	308 309
Personálne služby	124 125	130 868
Ostatné služby	0	0
	413 863	448 021

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Pokuty a penále	367 831	261 844
Odpis pohľadávok	12 659	21 200
Manká a škody	2 229	767
Poistenie	303 987	42 093
Náklady na prefekturáciu	33 538	41 592
Zmarená investícia	40 723	75 150
Ostatné	0	0
	-25 305	81 042

Finančné náklady

Finančné náklady, z toho:		
Kurzové straty, z toho:	781 164	884 704
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka:	93 604	141 118
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 500	2 495
Úroky z pôžičky	687 560	743 586
Úroky z leasingu	493 764	500 562
Bankové poplatky	65 415	139 374
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	108 362	103 650
	20	0

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:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej zázvierky	11 900	11 900
	11 900	11 900

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	25 717 146	26 518 577
	služby	866 921	564 414
Spolu		26 644 067	27 082 991
ČR	predaj tovaru	650 943	1 456 819
	služby	353 356	610 806
Spolu		1 004 299	2 067 625
ostatné krajiny	predaj tovaru	0	0
	služby	0	0
Spolu		0	0
Čistý obrat spolu		27 648 366	29 150 616

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 k datu zostavenie účtovnej zvierky v nájme (operatívny prenájom) 2 predajne od tretích osôb:

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

Ostatné finančné povinnosti

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

Nájom a vedľajšie náklady spojené s nájmom	Ročné nájomné v EUR
predajňa Nitra	370 188
predajňa Poprad	315 504
Spolu ostatné finančné povinnosti na nasledujúci rok	685 692

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

Dňa 7.1.2025 bolo zverejnené oznámenie, že celá skupina Porta, vrátane spoločností skupiny ASKO, bola predaná konkurenčnej skupine XXX Lutz. K dohode o predaji došlo už na sklonku roku 2024. Aktuálne nedisponujeme žiadnymi detailnými informáciami o vplyve budúcich zmien vo vlastníckej štruktúre na prevádzkovú činnosť spoločnosti. Predaj podlieha schváleniu príslušnými protimonopolnými úradmi a bude záležať na novom vlastníkovi, či a v akom rozsahu bude spoločnosť ASKO - NÁBYTOK, spol. spol. s r. o. vo svojich aktivitách naďalej pokračovať.

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	410 424	109 744

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	9 890 443	5 890 443
	záväzok z úrokov	502 690	92 266
Majetok spolu		10 393 133	5 982 709

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	2 007 209	2 272 959
	nákup služieb	1 745 883	1 788 262
	predaj tovaru	650 943	1 456 819
	predaj služieb	353 356	610 806
	predaj majetku	30 019	23 278
Porta Service & Beratung GmbH & Co. KG	nákup služieb	198 303	256 121
	predaj služieb	64	0
Asko Invest Slowakei s.r.o.	nákup služieb	1 555 112	1 546 032
	nákup energie	44 236	35 399
	predaj služieb a energií	20 774	30 863
	úroky z poskytnutej pôžičky	83 339	390 818
	úroky z prijatej pôžičky	639	0
Porta IT-Service GmbH	nákup služieb	829 159	1 101 661
	predaj majetku	0	4 048
Porta Möbel Handels	nákup majetku	527	0
Porta Möbel Online Shop	náhrada škody	20 066	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	0
Asko Invest Slowakei s.r.o.	pohľadávky z obchodného styku	23 811	58 856
	pohľadávky z poskytnutého úveru	320 639	0
Porta Möbel Online Shop	pohľadávky z obchodného styku	20 066	0
Majetok spolu		364 516	58 856

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
ASKO - Nábytek, spol. s r.o.	záväzky z obchodného styku	431 498	1 671 808
Asko Invest Slowakei s.r.o.	záväzkov z prijatej pôžičky	0	3 994 000
	záväzkov z úrokov	0	390 818
	záväzky z obchodného styku	10 345	1 561 149
Porta IT-Service GmbH	záväzky z obchodného styku	2 016 772	1 187 613
Porta Service & Beratung GmbH & Co. KG	záväzky z obchodného styku	1 081 069	874 976
Porta Möbel Handels	záväzky z obchodného styku	527	0
Záväzky spolu		3 540 210	9 680 363

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	8 488 335	0			8 488 335
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	161 349				161 349
Neuhradená strata minulých rokov	-9 673 615		-614 779	0	-9 058 836
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-5 745 221	-4 296 396	-5 745 221	0	-4 296 396
Spolu	3 737 487	-4 296 396	-6 360 000	0	5 801 091

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	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

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			
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A.1.1.až A.1.13./	+/-	-4 659 131	-5 582 307
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+/-	2 580 644	2 435 576
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	+	1 682 732	1 528 650
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	38 322	-24 966
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	71 056	313 136
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	+/-	-738	-16 213
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	-		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	+	579 178	639 936
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	0	-420
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	+/-	-11 558	-7 475
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	+/-	221 652	2 928
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./	+/-	-414 750	2 740 381
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	114 170	-71 383
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	-1 251 107	2 504 740
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	722 187	307 024
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./		-2 493 237	-406 350
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	-	-474 157	-15 797
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./		-2 967 394	-422 147
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./		-2 967 394	-422 147

B. Peňažné toky z investičnej činnosti				
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-485 798	-154 730
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	+	32 660	41 118
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./		-453 138	-113 612

C. Peňažné toky z finančnej činnosti				
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./			
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+/-	6 360 000	1 000 000
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+	0	1 000 000
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-	6 360 000	
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./	+/-	-1 390 677	-1 337 847
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	-	-1 390 677	-1 337 847

C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodob.závázkov a krátkod.záváz. vyplývajúcich vyplývajúcich z finanč.činností účtov.jednotky,s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodob.závázkov a krátkod.záváz. vyplývajúcich z finanč.činností účtov.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	-	-85 414	-184 108
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./		4 883 909	-521 955

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	1 463 377	-1 057 714
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	552 673	1 609 967
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka	+/-	2 016 050	552 253
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka	+/-	0	420
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka	+/-	2 016 050	552 673

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 zázvierka, 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 zázvierka.