

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

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

Hlavným predmetom činnosti je:

1. kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti.
2. kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti.

Spoločnosť predáva nábytok v 6 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 1.7.2016.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

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 .

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	163	154
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	167	162
Počet vedúcich zamestnancov	4	5

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.

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

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci nasledujúcom po mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 190 - 410 EUR, sa odpisuje jednorazovo v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia majetku do používania. Majetok do hodnoty 190 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 a 5 rokov	33,33 % - 20,00%	lineárna
Oceniteľné práva	12 a 17 rokov	8,33 % - 5,88 %	lineárna
Ostatný DNM	3 - 5 rokov	33,33% - 20,00 %	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 zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s 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 obstarávací cena je od 410 EUR do 1 700 EUR, doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok, sa účtuje ako dlhodobý hmotný majetok a odpisuje podľa stanovenej doby používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 190 EUR - 410 EUR, sa odpisuje jednorazovo v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia majetku do používania. Majetok do hodnoty 190 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 - 9 rokov	33,33% - 11,11%	lineárna
Dopravné prostriedky	6 rokov	16,67%	lineárna
Registračné pokladne	6 rokov	16,67%	lineárna
Trezor	10 - 23 rokov	10% - 4,35%	lineárna
Regály, stojany, korleky	6 - 15 rokov	16,67% - 6,67%	lineárna
Iný dlhodobý hmotný majetok	4 - 6 rokov	25% - 16,67%	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.

Poznámky Úč PODV 3-01

Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy B spôsobu účtovania zásob. Obstarávací 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, zákonného rezervného fondu, neuhradenej straty minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

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

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

Transakcie v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

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

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Finančný/operatívny lízing

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

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

Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**Dlhodobý majetok****Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2016 do 31.12.2016 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		191 815	486 413					678 228
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	191 815	486 413	0	0	0	0	678 228
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		173 336	198 113					371 449
Prírastky		5 262	43 067					48 329
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	178 598	241 180	0	0	0	0	419 778
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	18 479	288 300	0	0	0	0	306 779
Stav na konci účtovného obdobia	0	13 217	245 233	0	0	0	0	258 450

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		190 840	486 413					677 253
Prírastky		975						975
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	191 815	486 413	0	0	0	0	678 228
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		164 826	155 076					319 902
Prírastky		8 510	43 037					51 547
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	173 336	198 113	0	0	0	0	371 449

Poznámky Úč PODV 3-01

Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	26 014	331 337	0	0	0	0	357 351
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 479	288 300	0	0	0	0	306 779

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2016 do 31.12.2016 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 997 619	25 511 033	2 133 333			222 232			32 864 217
Prírastky			612 559			2 761	1 954		617 274
Úbytky			-103 421			-18 654			-122 075
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	4 997 619	25 511 033	2 642 471	0	0	206 339	1 954	0	33 359 416
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 914 357	1 680 123			212 150			8 806 630
Prírastky		945 263	200 575			5 196			1 151 034
Úbytky			-90 044			-18 654			-108 698
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 859 620	1 790 654	0	0	198 692	0	0	9 848 966
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									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	18 596 676	453 210	0	0	10 082	0	0	24 057 587
Stav na konci účtovného obdobia	4 997 619	17 651 413	851 817	0	0	7 647	1 954	0	23 510 450

Poznámky Úč PODV 3-01

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 997 619	25 482 798	2 186 276			221 079			32 887 772
Prírastky		31 459	56 581			1 563			89 603
Úbytky		-3 224	-109 524			-410			-113 158
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	4 997 619	25 511 033	2 133 333	0	0	222 232	0	0	32 864 217
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 971 332	1 577 632			208 906			7 757 870
Prírastky		943 025	201 051			3 454			1 147 530
Úbytky			-98 560			-210			-98 770
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 914 357	1 680 123	0	0	212 150	0	0	8 806 630
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									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	19 511 466	608 644	0	0	12 173	0	0	25 129 902
Stav na konci účtovného obdobia	4 997 619	18 596 676	453 210	0	0	10 082	0	0	24 057 587

Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájmu tri budovy - v Bratislave, Košiciach a Trenčíne v celkovej zostatkovej hodnote 15 mil. EUR. S týmto majetkom má spoločnosť obmedzené právo nakladať.

Vecné bremená účtované na účte 014 sú práva prechodu cez parkoviská v Bratislave a Trenčíne a odpisujú sa po dobu trvania finančného leasingu príslušných predajní.

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.

Poznámky Úč PODV 3-01

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
Materiál					0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar	472 500			146 000	326 500
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Spolu	472 500	0	0	146 000	326 500

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
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku		15 197			15 197
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Sociálne poistenie					0
Daňové pohľadávky a dotácie		2 031			2 031
Iné pohľadávky	23 666	8 718	2 746		29 638
Spolu	23 666	25 946	2 746	0	46 866

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2016 a 2015 vytvorené opravné položky na základe neistoty ich vymoženia - ku všetkým pochybným pohľadávkam boli vytvorené opravné položky vo výške 100% hodnoty pohľadávky. Hodnota dlhodobých pohľadávok bola znížená formou opravnej položky na ich súčasnú hodnotu.

Poznámky Úč PODV 3-01

V roku 2016 a 2015 spoločnosť z dôvodu nedobytnosti, zamietnutím konkurzu a vyrovnaním, či neuspokojením pohľadávok v konkurznom riadení, atď. odpísala do nákladov pohľadávky vo výške 2.251 EUR a 9.821 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	180 989		180 989
Dlhodobé pohľadávky spolu	180 989	0	180 989
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	402 373	12 495	414 868
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	103 653		103 653
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	506 026	12 495	518 521

Finančné účty

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	8 100	7 840
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 160 473	3 091 659
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	73 599	61 062
Spolu	2 242 172	3 160 561

Poznámky Úč PODV 3-01

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:	107	0
Predplatné - zákony	107	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	25 471	26 910
Nájomné a prevádzkové náklady predajňa Poprad	21 875	21 875
Ostatné	3 596	5 035
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	334 884	336 620
Bonusy tovar	334 884	336 620

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 118 434
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	55 922
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	1 062 512
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 118 434

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 1.7.2016, schválilo rozdelenie zisku za rok 2015.

Zisk dosiahnutý za rok 2016 navrhuje spoločnosť rozdeliť nasledovne: povinný prídel do rezervného fondu vo výške 5%, zvyšok sa použije na úhradu strát minulých období.

Poznámky Úč PODV 3-01

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:	26 128	6 067	0	0	32 195
Odchodné do dôchodku	26 128	6 067			32 195
					0
					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	268 692	330 258	-210 252	-13 153	375 545
Audit	7 639	7 710	-7 639		7 710
Nevyčerpané dovolenky vrát. soc. zabezpečenia	29 564	41 028	-29 564		41 028
Reklamácie a záručné opravy	31 570	7 763			39 333
Odstupné	0				0
Obchodné riziká	0				0
Nevyfakturované dodávky	59 263	182 575	-49 968	-9 295	182 575
Nevyfakturované služby v rámci koncernu	59 617	56 849	-59 617		56 849
Súdne spory	13 717	5 000			18 717
Odmeny zamestnancom	67 322	29 333	-63 464	-3 858	29 333

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 nevymontované dodávky boli vytvorené v očakávanej výške záväzku.

Rezerva na súdne spory bola vytvorená na základe konzultácie s právnikmi v predpokladanej výške záväzku v súvislosti s prebiehajúcimi súdnymi spormi.

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

Krátkodobé rezervy budú použité v roku 2017

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 obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	26 128	0	0	0	26 128
odchodné do dôchodku	26 128				26 128
					0
					0
					0
					0

Poznámky Úč PODV 3-01

Krátkodobé rezervy, z toho:	332 833	237 122	-208 735	-92 528	268 692
Audit a daňové priznanie	12 820	7 639	-12 820		7 639
Nevyčerpané dovolenky vrát. soc. zabezpečenia	77 078	29 564	-77 078		29 564
Reklamácie a záručné opravy	51 331			-19 761	31 570
Odstupné					0
Obchodné riziká	63 200			-63 200	0
Nevyfakturované dodávky	64 440	59 263	-58 340	-6 100	59 263
Nevyfakturované služby v rámci koncernu		59 617			59 617
Súdne spory	3 467	13 717		-3 467	13 717
Odmeny zamestnancom	60 497	67 322	-60 497		67 322

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	283 675	107 493
Závazky v lehote splatnosti	16 618 621	18 489 101
Spolu	16 902 296	18 596 594

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 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	152 452	152 452		
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 265 766	3 265 766		
Čistá hodnota zákazky	0			
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 590 443	2 590 443		
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné dlhodobé záväzky	90 000		90 000	
Dlhodobé prijaté preddavky	0			
Dlhodobé zmenky na úhradu	0			
Vydané dlhopisy	0			
Iné dlhodobé záväzky	10 942 794		5 510 447	5 432 347
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0			

Poznámky Úč PODV 3-01

Závazky voči zamestnancom	119 517	119 517		
Závazky zo sociálneho poistenia	68 931	68 931		
Daňové záväzky a dotácie	411 319	411 319		
Závazky z derivátových operácií	0			
Iné záväzky	1 851 517	1 851 517		
Spolu	19 492 739	8 459 945	5 600 447	5 432 347

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 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	795 465	795 465		
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 531 725	2 531 725		
Čistá hodnota zákazky	0			
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 590 443	2 590 443		
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné dlhodobé záväzky	90 000		90 000	
Dlhodobé prijaté preddavky	0			
Dlhodobé zmenky na úhradu	0			
Vydané dlhopisy	0			
Iné dlhodobé záväzky	12 793 805		6 122 918	6 670 887
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0			
Závazky voči zamestnancom	131 054	131 054		
Závazky zo sociálneho poistenia	77 312	77 312		
Daňové záväzky a dotácie	402 410	402 410		
Závazky z derivátových operácií	0			
Iné záväzky	1 774 823	1 774 823		
Spolu	21 187 037	8 303 232	6 212 918	6 670 887

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	61 072	51 998
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 599	9 074
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 599	9 074
Čerpanie sociálneho fondu	800	
Konečný zostatok sociálneho fondu	70 871	61 072

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:	5 316 688	5 596 159
odpočítateľné	-373 367	-497 724
zdaniteľné	5 690 055	6 093 883
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-409 906	-349 520
odpočítateľné	-409 906	-349 520
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-958 023	-1 916 046
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložený daňový záväzok	829 239	732 730
Zmena odloženého daňového záväzku	96 509	223 905
Zaučtovaná ako náklad	96 509	223 905
Zaučtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť zaučtovala odložený daňový záväzok vo výške 829.239 EUR. Pri výpočte bola použitá sadzba 21%.

Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov je 39.488 EUR.

Poznámky Úč PODV 3-01

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
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička od F. u. G. Beteiligungs GmbH für ASKO	EUR	3%	nedefinovaný	2 590 443	2 590 443	2 590 443
Krátkodobé finančné výpomoci						

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
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	114 454	127 661
Vecné bremeno Bratislava	114 454	127 661
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	13 206	13 206
Vecné bremeno Bratislava	13 206	13 206

Majetok prenájatý 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	1 851 517	470 215	1 772 433	548 791
Od jedného roka do piatich rokov vrátane	5 510 447	1 227 141	6 122 918	1 463 707
Viac ako päť rokov	5 432 347	441 269	6 670 887	674 918
Spolu	12 794 311	2 138 625	14 566 238	2 687 416

Poznámky Úč PODV 3-01

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:	562 799	X	X	1 457 731	X	X
teoretická daň	X	123 816	22%	X	320 701	22%
Daňovo neuznané náklady	986 991	217 138	39%	538 632	118 499	8%
Výnosy nepodliehajúce dani	-528 483	-116 266	-21%	-513 866	-113 051	-8%
Umorenie daňovej straty	-958 023	-210 765	-37%	-958 023	-210 765	-14%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné - zrážková daň		4	0%		8	0%
Spolu	63 284	13 927	2%	524 474	115 392	8%
Splatná daň z príjmov	X	13 927	2%	X	115 392	8%
Odložená daň z príjmov	X	96 509	17%	X	223 905	15%
Celková daň z príjmov	X	110 436	20%	X	339 297	23%

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2015: 22 %).

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		
nábytok	28 021 186	28 210 778
Tovar spolu	28 021 186	28 210 778
Služby		
preprava	132 461	114 510
prefaktúracia a iné služby	31 247	17 614
Služby spolu	163 708	132 124
Tržby spolu	28 184 894	28 342 902

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:	287 725	300 480
Zmluvné pokuty a penále	21 294	32 113
Bonusy a provízie	208 171	215 237
Inventarizačné rozdiely na zásobách	31 778	23 910
Iné	26 482	29 219
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

Poznámky Úč PODV 3-01

Osobné náklady

Osobné náklady, z toho:	2 494 740	2 277 264
Mzdy	1 818 700	1 677 063
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	414 693	384 092
Zdravotné poistenie	189 453	154 530
Sociálne zabezpečenie	71 894	61 579

Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Finančné výnosy, z toho:	11 216	1 570
Kurzové zisky, z toho:	11 192	1 527
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	618	623
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	24	43
úroky	24	43

Náklady na poskytnuté služby

Náklady na poskytnuté služby, z toho:	6 207 367	5 503 643
Opravy a udržiavanie	550 819	238 251
Nájomné	829 740	826 336
Daňové a právne poradenstvo	45 091	49 638
Reklama a inzercia	1 933 036	1 807 335
Prepravné	539 967	300 772
Upratovacie služby	86 020	73 923
Nájomné - vedľajšie náklady	99 819	90 248
Ostatné služby - Porta	538 241	481 384
Ostatné služby	1 584 634	1 635 756

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	133 570	21 482
Pokuty a penále	9 526	1 700
Odpis pohľadávok	2 251	9 821
Manká a škody	55 661	44 309
Ostatné	66 132	-34 348
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

Finančné náklady

Finančné náklady, z toho:	936 321	1 080 083
Kurzové straty, z toho:	60 841	68 334
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	972	2 409
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	875 480	1 011 749
Úroky z pôžičky	77 926	77 713
Úroky z leasingu	705 326	793 518
Bankové poplatky	92 228	140 518

Poznámky Úč PODV 3-01

Náklady za audit a poradenstvo

Informácie o nákladoch voči audítorskej spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	12 400	13 050
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 400	9 800
iné uistovacie audítorské služby		3 250
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

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	27 985 731	28 168 828
	služby	163 708	121 338
Spolu		28 149 439	28 290 166
ČR	predaj tovaru	35 455	41 950
	služby	0	239
Spolu		35 455	42 189
ostatné krajiny	predaj tovaru	0	0
	služby	0	10 547
Spolu		0	10 547
Čistý obrat spolu		28 184 894	28 342 902

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
 Budova predajne Prievidza
 Budova predajne Poprad

zmluva uzatvorená do roku 2031
 zmluva uzatvorená do roku 2029
 zmluva uzatvorená do roku 2028

Ostatné finančné povinnosti

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

Nájom a vedľajšie náklady spojené s nájomom	Ročné nájomné v EUR
predajňa Nitra	323 079
predajňa Prievidza	231 084
predajňa Poprad	243 756
Spolu ostatné finančné povinnosti na nasledujúci rok	797 919

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

Po 31.12.2016 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

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	77 926	77 713

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

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
F.u.G. Beteiligungs GmbH für ASKO	záväzok z prijatej pôžičky	2 590 443	2 590 443
Záväzky spolu		2 590 443	2 590 443

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
ASKO - Nábytek, spol. s r.o.	nákup tovaru	3 238 502	3 588 032
	nákup služieb	958 707	943 658
	predaj tovaru	35 455	35 804
Porta Service & Beratung GmbH & Co. KG	nákup služieb	216 132	232 018

Poznámky Úč PODV 3-01

Porta IT-Service GmbH	nákup služieb	322 109	249 366

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	2 989	3 435
Porta Service & Beratung GmbH & Co. KG	pohľadávky z obchodného styku		2 572
Majetok spolu		2 989	6 007

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
ASKO - Nábytek, spol. s r.o.	záväzky z obchodného styku	145 555	791 163
Porta Service & Beratung GmbH & Co. KG	záväzky z obchodného styku	6 897	4 302
Záväzky spolu		152 452	795 465

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovému manažmentu neboli 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
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	82 809			55 922	138 731
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 766 158			1 062 513	-1 703 645
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 118 434	452 363		-1 118 434	452 363
Spolu	8 941 724	452 363	0	1	9 394 088

Suma presunov nie je nulová kvôli zaokrúhľovaniu na celé eurá.

Poznámky Úč PODV 3-01

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
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	4 837			77 972	82 809
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-4 247 635			1 481 477	-2 766 158
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 559 449	1 118 434		-1 559 449	1 118 434
Spolu	7 823 290	1 118 434	0	0	8 941 724

Poznámky Úč PODV 3-01

X. PREHĽAD 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	+/-	562 799	1 457 731
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A.1.1. až A.1.13./	+/-	1 860 492	1 950 151
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	1 199 363	1 199 077
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	+/-	6 067	
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-122 799	117 990
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-10 138	-153 048
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	783 252	871 232
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-24	-43
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-		
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	+/-	4 376	-15 250
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	+/-	395	-69 807
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./	+/-	-62 359	132 143
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	-85 502	-8 401
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	194 790	585 667
A.2.3.	Zmena stavu zásob	+/-	-171 647	-445 123
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./		2 360 932	3 540 025
A.3.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	24	43
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-	-705 326	-793 518
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./		1 655 630	2 746 550
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-115 384	-404 669
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./		1 540 246	2 341 881

Poznámky Úč PODV 3-01

B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-		-975
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-617 274	-62 951
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	+	9 000	15 250
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./		-608 274	-48 676

C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./	+/-	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
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	-		

Poznámky Úč PODV 3-01

C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./	+/-	-1 772 435	-1 697 492
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	-	-1 772 435	-1 697 492
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	-	-77 926	-84 314
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		-1 850 361	-1 781 806

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	-918 389	511 399
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	3 160 561	2 649 162
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	2 242 172	3 160 561
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	2 242 172	3 160 561

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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