

## **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 4.9.2017.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

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

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou inej účtovnej jednotky.

### **Informácie o počte zamestnancov:**

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 161                   | 163                                          |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 157                   | 167                                          |
| Počet vedúcich zamestnancov                                                 | 3                     | 4                                            |

## **II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

### **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:**

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

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

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

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

### **Spôsoby a určenie ocenenia vrátane účtovných odhadov a predpokladov:**

#### **Dlhodobý nehmotný majetok**

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

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

## Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci nasledujúcom po mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 190 - 410 EUR, sa odpisuje jednorazovo v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia majetku do používania. Majetok do hodnoty 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           |
| Ocenené práva | 12 a 17 rokov                 | 8,33 % - 5,88 %       | lineárna           |
| Ostatný DNM   | 3 a 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 obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

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

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

## Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci nasledujúcom po mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je od 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 obstarávacia 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.

## Zásoby

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

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

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

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

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

### Pohľadávky

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

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

### Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

### Závazky

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

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

### Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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

### Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

### Vlastné imanie

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

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

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

### Transakcie v cudzích menách

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

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

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

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

## Výnosy

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

## Finančný/operatívny lízing

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

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

## Daň z príjmu

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

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

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

## Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

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

## III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

### Dlhodobý majetok

#### Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2017 do 31.12.2017 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016 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       |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                             |         |                  |          |             |               |                             |         |
| 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 |
| <b>Opravy</b>                      |                             |         |                  |          |             |               |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 178 628 | 241 150          |          |             |               |                             | 419 778 |
| Prírastky                          |                             | 5 292   | 43 067           |          |             |               |                             | 48 359  |
| Úbytky                             |                             |         | -30              |          |             |               |                             | -30     |
| Presuny                            |                             |         |                  |          |             |               |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 183 920 | 284 187          | 0        | 0           | 0             | 0                           | 468 107 |
| <b>Opravné položky</b>             |                             |         |                  |          |             |               |                             |         |

|                                    |   |        |         |   |   |   |   |         |
|------------------------------------|---|--------|---------|---|---|---|---|---------|
| 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       |
| <b>Zostatková hodnota</b>          |   |        |         |   |   |   |   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 13 187 | 245 263 | 0 | 0 | 0 | 0 | 258 450 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0 | 7 895  | 202 226 | 0 | 0 | 0 | 0 | 210 121 |

| 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       |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                                              |         |                  |          |             |               |                             |         |
| 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 |
| <b>Oprávky</b>                     |                                              |         |                  |          |             |               |                             |         |
| 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 |
| <b>Opravné položky</b>             |                                              |         |                  |          |             |               |                             |         |
| 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       |
| <b>Zostatková hodnota</b>          |                                              |         |                  |          |             |               |                             |         |
| 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 |

#### Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2017 do 31.12.2017 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016 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          |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                       |            |                                                   |                                       |                                 |             |               |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 4 997 619             | 25 511 033 | 2 642 471                                         | 0                                     | 0                               | 206 339     | 1 954         | 0                           | 33 359 416 |
| Prírastky                          |                       |            | 75 562                                            |                                       |                                 | 1 877       |               |                             | 77 439     |
| Úbytky                             |                       |            | -1 223                                            |                                       |                                 | -1 235      | -1 954        |                             | -4 412     |
| Presuny                            |                       |            |                                                   |                                       |                                 |             |               |                             | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 4 997 619             | 25 511 033 | 2 716 810                                         | 0                                     | 0                               | 206 981     | 0             | 0                           | 33 432 443 |

|                                    |           |            |           |   |   |         |       |   |            |
|------------------------------------|-----------|------------|-----------|---|---|---------|-------|---|------------|
| <b>Oprávky</b>                     |           |            |           |   |   |         |       |   |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |           | 7 859 620  | 1 790 654 |   |   | 198 692 |       |   | 9 848 966  |
| Prírastky                          |           | 920 980    | 235 505   |   |   | 3 410   |       |   | 1 159 895  |
| Úbytky                             |           |            | -1 222    |   |   | -1 234  |       |   | -2 456     |
| Presuny                            |           |            |           |   |   |         |       |   | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0         | 8 780 600  | 2 024 937 | 0 | 0 | 200 868 | 0     | 0 | 11 006 405 |
| <b>Opravné položky</b>             |           |            |           |   |   |         |       |   |            |
| 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          |
| <b>Zostatková hodnota</b>          |           |            |           |   |   |         |       |   |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 4 997 619 | 17 651 413 | 851 817   | 0 | 0 | 7 647   | 1 954 | 0 | 23 510 450 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 4 997 619 | 16 730 433 | 691 873   | 0 | 0 | 6 113   | 0     | 0 | 22 426 038 |

| 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          |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                                      |            |                                                   |                                       |                                 |             |               |                             |            |
| 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 |
| <b>Oprávky</b>                     |                                      |            |                                                   |                                       |                                 |             |               |                             |            |
| 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  |
| <b>Opravné položky</b>             |                                      |            |                                                   |                                       |                                 |             |               |                             |            |
| 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          |
| <b>Zostatková hodnota</b>          |                                      |            |                                                   |                                       |                                 |             |               |                             |            |
| 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 |

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.

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                                           | 326 500                               | 153 000        |                                               |                                                        | 479 500                            |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  |                                       |                |                                               |                                                        | 0                                  |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>326 500</b>                        | <b>153 000</b> | <b>0</b>                                      | <b>0</b>                                               | <b>479 500</b>                     |

### Pohľadávky

Medzi najvýznamnejšie položky pohľadávok spoločnosti patria pohľadávky voči zákazníkom a pohľadávky voči dodávateľom tovaru.

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

| Pohľadávky                                                                                                  | Bežné účtovné obdobie                 |           |                                               |                                                        |                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                                                             | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| 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                                |           | 3 098                                         |                                                        | 12 099                             |
| 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                                         |                                                        | 0                                  |
| Iné pohľadávky                                                                                              | 29 638                                |           | 741                                           |                                                        | 28 897                             |
| <b>Spolu</b>                                                                                                | <b>46 866</b>                         | <b>0</b>  | <b>5 870</b>                                  | <b>0</b>                                               | <b>40 996</b>                      |

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2017 a 2016 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.

V roku 2017 a 2016 spoločnosť z dôvodu nedobytnosti, zamietnutím konkurzu a vyrovnaním, či neuspokojením pohľadávok v konkurznom riadení, atď. odpísala do nákladov pohľadávky vo výške 4 941 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

| Názov položky                                                                               | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                                                  |                     |                      |                  |
| 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                                                                              | 181 309             |                      | 181 309          |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                                            | <b>181 309</b>      | <b>0</b>             | <b>181 309</b>   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                                                |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                                               | 406 097             | 129 205              | 535 302          |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                            | 67 418              |                      | 67 418           |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                       | 338 679             | 129 205              | 467 884          |
| 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                                                                 | 7 084               |                      | 7 084            |
| Iné pohľadávky                                                                              |                     |                      | 0                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                          | <b>413 181</b>      | <b>129 205</b>       | <b>542 386</b>   |

**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                                                  | 7 800                 | 8 100                                        |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 1 016 804             | 2 160 473                                    |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované |                       |                                              |
| Peniaze na ceste                                                    | 109 025               | 73 599                                       |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>1 133 629</b>      | <b>2 242 172</b>                             |

**Časové rozlíšenie na strane aktív**

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



| Opis položky časového rozlišenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>              | <b>107</b>                                   |
| Predplatné - zákony                                |                       | 107                                          |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>28 141</b>         | <b>25 471</b>                                |
| Nájomné a prevádzkové náklady predajňa Poprad      | 22 173                | 21 875                                       |
| Ostatné                                            | 5 968                 | 3 596                                        |
| <b>Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
|                                                    |                       |                                              |
| <b>Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>259 679</b>        | <b>334 884</b>                               |
| Bonusy tovar                                       | 259 679               | 334 884                                      |

#### 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 |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk                                    | 452 363                                      |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 22 618                                       |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                                              |
| Prídel do sociálneho fondu                      |                                              |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                                              |
| Úhrada straty minulých období                   | 429 745                                      |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    |                                              |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                                              |
| Iné                                             |                                              |
| Spolu                                           | 452 363                                      |

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 4.9.2017, schválilo rozdelenie zisku za rok 2016.

Stratu dosiahnutú za rok 2017 navrhuje spoločnosť rozdeliť/vysporiadať nasledovne: pripočítať k neuhradeným stratám minulých období.

#### 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:                     | 32 195                             |         | 0        | 0        | 34 833                          |
| Odchodné do dôchodku                          | 32 195                             | 2 638   |          |          | 34 833                          |
|                                               |                                    |         |          |          | 0                               |
| Krátkodobé rezervy, z toho:                   | 375 545                            | 130 964 | -304 281 | -27 680  | 174 548                         |
| Audit                                         | 7 710                              | 6 200   | -7 710   |          | 6 200                           |
| Nevyčerpané dovolenky vrát. soc. zabezpečenia | 41 028                             | 25 579  | -41 028  |          | 25 579                          |
| Reklamácie a záručné opravy                   | 39 333                             |         |          | -749     | 38 584                          |
| Nevyfakturované dodávky                       | 180 324                            | 71 619  | -161 657 | -18 679  | 71 607                          |
| Nevyfakturované služby v rámci koncernu       | 56 850                             |         | -56 838  |          | 12                              |
| Súdne spory                                   | 18 717                             |         | -5 465   | -8 252   | 5 000                           |
| Odmeny zamestnancom                           | 29 333                             | 25 066  | -29 333  |          | 25 066                          |
| Daňové poradenstvo                            | 2 250                              | 2 500   | -2 250   |          | 2 500                           |

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 štvrťrok pre jednotlivých zamestnancov. Rezerva bude použitá v nasledujúcom účtovnom období pri čerpaní dovolení zamestnancami.

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

Rezervy na nevyfakturované 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 2018.

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                               | 6 067   | 0        | 0        | 32 195                          |
| Odchodné do dôchodku                          | 26 128                               | 6 067   |          |          | 32 195                          |
|                                               |                                      |         |          |          | 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                          |
| 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                          |

## Záväzky

Záväzky (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 |
|------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Záväzky po lehote splatnosti | 331 664               | 283 675                                      |
| Záväzky v lehote splatnosti  | 14 381 091            | 16 618 621                                   |
| <b>Spolu</b>                 | <b>14 712 755</b>     | <b>16 902 296</b>                            |

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 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                                                          | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 - 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------|------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 439 391         | 439 391         |             |                  |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0               |                 |             |                  |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                     | 2 683 773       | 2 683 773       |             |                  |
| 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      |                  |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                                   | 9 009 393       | 0               | 4 864 076   | 4 145 317        |

|                                      |                   |                  |                  |                  |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| Závazky voči spoločníkom a združeniu | 0                 |                  |                  |                  |
| Závazky voči zamestnancom            | 116 418           | 116 418          |                  |                  |
| Závazky zo sociálneho poistenia      | 68 524            | 68 524           |                  |                  |
| Daňové záväzky a dotácie             | 371 169           | 371 169          |                  |                  |
| Závazky z derivátových operácií      | 0                 |                  |                  |                  |
| Iné záväzky                          | 1 934 087         | 1 934 087        |                  |                  |
| <b>Spolu</b>                         | <b>17 303 198</b> | <b>8 203 805</b> | <b>4 954 076</b> | <b>4 145 317</b> |

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 2017 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        |                  |                  |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                                     | 2 590 443         | 2 590 443        |                  |                  |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                               | 90 000            |                  | 90 000           |                  |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                                   | 10 942 794        |                  | 5 510 447        | 5 432 347        |
| Závazky voči zamestnancom                                                                              | 119 517           | 119 517          |                  |                  |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                                                        | 68 931            | 68 931           |                  |                  |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                               | 411 319           | 411 319          |                  |                  |
| Iné záväzky                                                                                            | 1 851 517         | 1 851 517        |                  |                  |
| <b>Spolu</b>                                                                                           | <b>19 492 739</b> | <b>8 459 945</b> | <b>5 600 447</b> | <b>5 432 347</b> |

#### Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | 70 871                | 61 072                                       |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 9 340                 | 10 599                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       | 0                                            |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>9 340</b>          | <b>10 599</b>                                |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           |                       | <b>800</b>                                   |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>80 211</b>         | <b>70 871</b>                                |

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 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | 4 279 887             | 5 316 688                                    |
| odpočítateľné                                                                         | -520 498              | -373 367                                     |
| zdaniteľné                                                                            | 4 800 385             | 5 690 055                                    |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | -432 922              | -409 906                                     |
| odpočítateľné                                                                         | -432 922              | -409 906                                     |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                           |                       | -958 023                                     |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                                             |                       |                                              |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                           | 21                    | 21                                           |
| Odložený daňový záväzok                                                               | 807 862               | 829 239                                      |
| Zmena odloženého daňového záväzku                                                     | -21 376               | 96 509                                       |
| Zaučtovaná ako náklad                                                                 | -21 376               | 96 509                                       |
| Zaučtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |

Spoločnosť zaučtovala odložený daňový záväzok vo výške 807.862 EUR. Pri výpočte bola použitá sadzba 21 %.

Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako výnos je 21.376 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 |
|------------------------------------------------|------|---------------|------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>                        |      |               |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
|                                                |      |               |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>                      |      |               |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| Pôžička od F. u. G. Beteiligungs GmbH für ASKO | EUR  | 3%            | nedefinovaný     | 2 590 443                                              | 2 590 443                                     | 2 590 443                                                                     |
|                                                |      |               |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>            |      |               |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
|                                                |      |               |                  |                                                        |                                               |                                                                               |

## 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 |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | 0                     | 0                                            |
|                                                    |                       |                                              |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | 0                     | 0                                            |
|                                                    |                       |                                              |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | 101 248               | 114 454                                      |
| Vecné bremeno Bratislava                           | 101 248               | 114 454                                      |
|                                                    |                       |                                              |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | 13 206                | 13 206                                       |
| Vecné bremeno Bratislava                           | 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                  | 1 933 401             | 387 825          | 1 851 517                                    | 470 215          |
| Od jedného roka do piatich rokov vrátane | 4 864 076             | 1 024 274        | 5 510 447                                    | 1 227 141        |
| Viac ako päť rokov                       | 4 145 317             | 256 311          | 5 432 347                                    | 441 269          |
| <b>Spolu</b>                             | <b>10 942 794</b>     | <b>1 668 410</b> | <b>12 794 311</b>                            | <b>2 138 625</b> |

#### Dane z príjmov

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

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie |              |            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |           |
|----------------------------------------------|-----------------------|--------------|------------|----------------------------------------------|---------------|-----------|
|                                              | Základ dane           | daň          | daň v %    | Základ dane                                  | daň           | daň v %   |
| a                                            | b                     | c            | d          | e                                            | f             | g         |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | -119 922              | X            | X          | 562 799                                      | X             | X         |
| teoretická daň                               | x                     | -25 184      | 21%        | x                                            | 123 816       | 22%       |
| Daňovo neuznané náklady                      | 1 919 463             | 403 087      | -336%      | 986 991                                      | 217 138       | 39%       |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | -811 969              | -170 513     | 142%       | -528 483                                     | -116 266      | -21%      |
| Umorenie daňovej straty                      | -958 023              | -201 185     | 168%       | -958 023                                     | -210 765      | -37%      |
| Zmena sadzby dane                            |                       | 0            | 0%         |                                              | 0             | 0%        |
| Iné                                          |                       | 0            | 0%         |                                              | 4             | 0%        |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>29 549</b>         | <b>6 205</b> | <b>-5%</b> | <b>63 284</b>                                | <b>13 927</b> | <b>2%</b> |
| Splatná daň z príjmov                        | x                     | 6 205        | -5%        | x                                            | 13 927        | 2%        |
| Odložená daň z príjmov                       | x                     | -21 376      | 18%        | x                                            | 96 509        | 17%       |
| Celková daň z príjmov                        | x                     | -15 171      | 13%        | x                                            | 110 436       | 20%       |

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2016 22 %).

#### IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLJÚJÚ 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 |
|-----------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Tovar</b>          |                       |                                              |
| ložnice               | 7 359 167             | 7 795 116                                    |
| obývací stěny         | 2 912 535             | 3 040 521                                    |
| sedací soupravy       | 7 038 185             | 7 889 076                                    |
| kuchyně               | 1 543 885             | 1 685 164                                    |
| malý nábytek          | 1 442 111             | 1 181 425                                    |
| spotřební zboží       | 1 562 246             | 1 843 138                                    |
| koupelny              | 4 630                 | 15 981                                       |
| kancelář              | 800 505               | 799 197                                      |
| boutique              | 1 298 783             | 1 394 239                                    |
| osvětlení             | 264 797               | 283 132                                      |
| ložní soupravy        | 835 412               | 876 260                                      |
| zahradní nábytek      | 708 058               | 740 506                                      |
| dětský nábytek        | 42 536                | 43 322                                       |
| koberce               | 448 192               | 445 980                                      |
| sortiment k renovacím | 20 918                | 13 668                                       |
| ostatní sortiment     | 35 668                | -25 540                                      |
| <b>Tovar spolu</b>    | <b>26 317 628</b>     | <b>28 021 186</b>                            |

| Služby                     |                   |                   |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| preprava                   | 187 587           | 132 461           |
| prefaktúracia a iné služby | 20 120            | 31 247            |
| <b>Služby spolu</b>        | <b>207 707</b>    | <b>163 708</b>    |
| <b>Tržby spolu</b>         | <b>26 525 335</b> | <b>28 184 894</b> |

#### Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

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

|                                                                          |                |                |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>299 952</b> | <b>287 725</b> |
| Zmluvné pokuty a penále                                                  | 12 975         | 21 294         |
| Bonusy a provízie                                                        | 221 145        | 208 171        |
| Inventarizačné rozdiely na zásobách                                      | 44 756         | 31 778         |
| Iné                                                                      | 21 076         | 26 482         |
| <b>Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

#### Osobné náklady

|                                    |                  |                  |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b>     | <b>2 498 451</b> | <b>2 494 740</b> |
| Mzdy                               | 1 826 098        | 1 818 700        |
| Ostatné náklady na závislú činnosť |                  |                  |
| Sociálne poistenie                 | 367 300          | 414 693          |
| Zdravotné poistenie                | 236 607          | 189 453          |
| Sociálne zabezpečenie              | 68 446           | 71 894           |

#### Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                 |               |               |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                 | <b>25 142</b> | <b>11 216</b> |
| Kurzové zisky, z toho:                                          | 25 142        | 11 192        |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: | 24 669        | 618           |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:            |               | 24            |
| úroky                                                           |               | 24            |
|                                                                 |               |               |
|                                                                 |               |               |

#### Náklady na poskytnuté služby

|                                              |                  |                  |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b> | <b>6 364 422</b> | <b>6 207 367</b> |
| Opravy a udržiavanie                         | 213 067          | 550 819          |
| Nájomné                                      | 814 138          | 829 740          |
| Daňové a právne poradenstvo                  | 37 954           | 45 091           |
| Reklama a inzercia                           | 1 297 123        | 1 933 036        |
| Prepravné                                    | 538 961          | 539 967          |
| Upratovacie služby                           | 87 595           | 86 020           |
| Nájomné - vedľajšie náklady                  | 202 994          | 99 819           |
| Ostatné služby - Porta                       | 711 100          | 538 241          |
| Péče o zákazníky                             | 501 135          | 66 640           |
| Internet a prenosy dát                       | 527 899          | 390 624          |
| Ostatné služby                               | 1 432 456        | 1 127 370        |

#### Ostatné náklady na hospodársku činnosť

|                                                                           |               |                |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>81 667</b> | <b>133 570</b> |
| Pokuty a penále                                                           | 3 753         | 9 526          |
| Odpis pohľadávok                                                          | 4 941         | 2 251          |
| Manká a škody                                                             | 60 623        | 55 661         |
| Ostatné                                                                   | 12 350        | 66 132         |
| <b>Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       |

## Finančné náklady

|                                                                  |         |         |
|------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Finančné náklady, z toho:                                        | 762 311 | 936 321 |
| Kurzové straty, z toho:                                          | 96 779  | 60 841  |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: | 1 530   | 972     |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:            | 665 532 | 875 480 |
| Úroky z pôžičky                                                  | 77 713  | 77 926  |
| Úroky z leasingu                                                 | 497 572 | 705 326 |
| Bankové poplatky                                                 | 90 247  | 92 228  |
|                                                                  |         |         |

## Náklady za audit a poradenstvo

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

| Názov položky                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 12 400                | 12 400                                       |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky       | 12 400                | 12 400                                       |
| iné uisťovacie audítorské služby                          |                       |                                              |
| 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            | 26 213 011            | 27 985 731                                   |
|                   | služby                   | 204 541               | 163 708                                      |
|                   |                          |                       |                                              |
|                   |                          |                       |                                              |
| Spolu             |                          | 26 417 552            | 28 149 439                                   |
| ČR                | predaj tovaru            | 104 497               | 35 455                                       |
|                   | služby                   | 3 166                 | 0                                            |
|                   |                          |                       |                                              |
|                   |                          |                       |                                              |
| Spolu             |                          | 107 663               | 35 455                                       |
| ostatné krajiny   | predaj tovaru            | 120                   | 0                                            |
|                   | služby                   | 0                     | 0                                            |
|                   |                          |                       |                                              |
|                   |                          |                       |                                              |
| Spolu             |                          | 120                   | 0                                            |
| Čistý obrat spolu |                          | 26 525 335            | 28 184 894                                   |

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### Podmienené záväzky

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

### Najatý majetok

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

|                           |                                |
|---------------------------|--------------------------------|
| Budova predajne Nitra     | zmluva uzatvorená do roku 2031 |
| Budova predajne Prievidza | zmluva uzatvorená do roku 2029 |
| Budova predajne Poprad    | zmluva uzatvorená do roku 2028 |

## Ostatné finančné povinnosti

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

| Nájom a vedľajšie náklady spojené s nájomom                 | Roční nájomné v EUR |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|
| predajňa Nitra                                              | 323 079             |
| predajňa Prievidza                                          | 231 084             |
| predajňa Poprad                                             | 243 756             |
| <b>Spolu ostatné finančné povinnosti na nasledujúci rok</b> | <b>797 919</b>      |

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

Po 31.12.2017 nenastali také udalosti, ktoré majú 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 | 77 713                | 77 926                                       |

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 | 2 590 443             | 2 590 443                                    |
| <b>Majetok spolu</b>              |                            | <b>2 590 443</b>      | <b>2 590 443</b>                             |

### 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    | 2 991 018             | 3 238 502                                    |
|                                        | nákup služieb   | 1 290 658             | 958 707                                      |
|                                        | predaj tovaru   | 104 497               | 35 455                                       |
|                                        | predaj služieb  | 3 166                 |                                              |
|                                        | predaj majetku  | 370                   |                                              |
| Porta Service & Beratung GmbH & Co. KG | nákup služieb   | 389 014               | 216 132                                      |
|                                        |                 |                       |                                              |
|                                        |                 |                       |                                              |
| Porta IT-Service GmbH                  | nákup služieb   | 322 086               | 322 109                                      |
|                                        |                 |                       |                                              |
|                                        |                 |                       |                                              |

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 | 67 418                | 2 989                                        |
|                                        |                               |                       |                                              |
| Porta Service & Beratung GmbH & Co. KG | pohľadávky z obchodného styku | 0                     | 0                                            |
|                                        |                               |                       |                                              |
| <b>Majetok spolu</b>                   |                               | <b>67 418</b>         | <b>2 989</b>                                 |



| Spriaznená osoba                       | Závazky                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| ASKO - Nábytek, spol. s r.o.           | záväzky z obchodného styku | 437 130               | 145 555                                      |
|                                        |                            |                       |                                              |
| Porta Service & Beratung GmbH & Co. KG | záväzky z obchodného styku | 2 261                 | 6 897                                        |
|                                        |                            |                       |                                              |
| <b>Závazky spolu</b>                   |                            | <b>439 391</b>        | <b>152 452</b>                               |

#### Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovému manažmentu neboli 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                      |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)        | 138 731                            |           |         | 22 618   | 161 349                         |
| Neuhrađená strata minulých rokov                | -1 703 645                         |           |         | 429 745  | -1 273 900                      |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 452 363                            |           | 104 751 | -452 363 | -104 751                        |
| Spolu                                           | 9 394 088                          | 0         | 104 751 | 0        | 9 289 337                       |

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                      |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)        | 82 809                                       |           |        | 55 922     | 138 731                         |
| Neuhrađená 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                       |

#### X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                            |     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>A.</b>         | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                              |     |                       |                                              |
| <b>Z/S</b>        | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov                                                                                                    | +/- | <b>-119 922</b>       | <b>562 799</b>                               |
| <b>A.1.</b>       | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./                                             | +/- | <b>1 793 350</b>      | <b>1 860 492</b>                             |
| A.1.1.            | Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku                                                                                                               | +   | 1 208 254             | 1 199 363                                    |
| 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                                                                                                                                            | +/- | 2 638                 | 6 067                                        |
| A.1.5.            | Zmena stavu opravných položiek                                                                                                                                           | +/- | 147 131               | -122 799                                     |
| A.1.6.            | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov                                                                                                              | +/- | 59 436                | -10 138                                      |
| A.1.7.            | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov                                                                                                                     | -   |                       |                                              |
| A.1.8.            | Úroky účtované do nákladov                                                                                                                                               | +   | 575 285               | 783 252                                      |
| A.1.9.            | Úroky účtované do výnosov                                                                                                                                                | -   | 0                     | -24                                          |

|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |     |                  |                  |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------------|------------------|
| 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                                                                                                                                                                                                                    | +/- | -370             | 4 376            |
| 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                                                                                                                     | +/- | -199 024         | 395              |
| <b>A.2.</b> | 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./ | +/- | <b>-368 972</b>  | <b>-62 359</b>   |
| A.2.1       | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti                                                                                                                                                                                                                                                                       | -/+ | -142 253         | -85 502          |
| A.2.2       | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti                                                                                                                                                                                                                                                                         | +/- | -307 742         | 194 790          |
| A.2.3       | Zmena stavu zásob                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | +/- | 81 023           | -171 647         |
| A.2.4       | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov                                                                                                                                                                                   | +/- |                  |                  |
| <b>A*</b>   | 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./                                                                                                                                                      |     | <b>1 304 456</b> | <b>2 360 932</b> |
| A.3.        | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti                                                                                                                                                                                                                                           | +   | 0                | 24               |
| A.4.        | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti                                                                                                                                                                                                                                | -   | -497 572         | -705 326         |
| 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                                                                                                                                                                                                            | -   |                  |                  |
| <b>A**</b>  | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./                                                                                                                                                                                                                                                         |     | <b>806 884</b>   | <b>1 655 630</b> |
| A.7.        | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností                                                                                                                                                                                   | +/- | 90 364           | -115 384         |
| A.8.        | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť                                                                                                                                                                                                                                        | +   |                  |                  |
| A.9.        | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť                                                                                                                                                                                                                                       | -   |                  |                  |
| <b>A***</b> | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./</b>                                                                                                                                                                                                                                           |     | <b>897 248</b>   | <b>1 540 246</b> |
| <b>B.</b>   | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                           |     |                  |                  |
| B.1         | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku                                                                                                                                                                                                                                                                  | -   |                  |                  |
| B.2         | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku                                                                                                                                                                                                                                                                    | -   | -77 437          | -617 274         |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                         | +   | 370              | 9 000            |
| 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>B.16.</b> | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť  | + |                |                 |
| <b>B.17.</b> | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť | - |                |                 |
| <b>B.18.</b> | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť                            | + |                |                 |
| <b>B.19.</b> | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť                           | - |                |                 |
| <b>B*</b>    | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./</b>        |   | <b>-77 067</b> | <b>-608 274</b> |

|             |                                                                                                                                                                                                                    |     |                   |                   |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------------|-------------------|
| <b>C.</b>   | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                           |     |                   |                   |
| <b>C.1.</b> | 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                                                                                                                                                | -   |                   |                   |
| <b>C.2.</b> | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./                                                                                               | +/- | -1 851 011        | -1 772 435        |
| 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                                                                                                                  | -   | -1 851 011        | -1 772 435        |
| 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 | -   |                   |                   |
| <b>C.3.</b> | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností                                                                                                                          | -   | -77 713           | -77 926           |
| <b>C.4.</b> | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností                                                                                               | -   |                   |                   |
| <b>C.5.</b> | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti                                                               | -   |                   |                   |
| <b>C.6.</b> | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti                                                                | +   |                   |                   |
| <b>C.7.</b> | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností                                                                                                                           | -   |                   |                   |
| <b>C.8.</b> | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť                                                                                                                                         | +   |                   |                   |
| <b>C.9.</b> | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť                                                                                                                                        | -   |                   |                   |
| <b>C*</b>   | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./</b>                                                                                                                                                |     | <b>-1 928 724</b> | <b>-1 850 361</b> |

|           |                                                                                                                                                                                          |     |            |           |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------|-----------|
| <b>D.</b> | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/</b>                                                                                                      | +/- | -1 108 543 | -918 389  |
| <b>E.</b> | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>                                                                                                | +/- | 2 242 172  | 3 160 561 |
| <b>F.</b> | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b> | +/- | 1 133 629  | 2 242 172 |
| <b>G.</b> | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                                                              | +/- |            |           |
| <b>H.</b> | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka              | +/- | 1 133 629  | 2 242 172 |

### **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.