

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 7 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 24.5.2019.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

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	189	167
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	194	171
Počet vedúcich zamestnancov	3	3

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 - 409 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 až 5 rokov	33,33% - 20,00%	lineárna
Oceniteľné práva	12 až 18 rokov	8,33% - 5,56 %	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 - 409 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	3 - 6 rokov	33,33% - 16,67%	lineárna
Registračné pokladne	6 rokov	16,67%	lineárna
Trezor	8 - 23 rokov	12,5% - 4,35%	lineárna
Regály, stojany, korľety	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, ostatných kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu, neuhradenej straty minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

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

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

Transakcie v cudzích menách

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

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

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

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

Výnosy

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

Finančný/operatívny lízing

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

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

Daň z príjmu

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

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

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

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

Dlhodobý majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2019 do 31.12.2019 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2018 do 31.12.2018 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	91 045	486 443	0	0	0	0	577 488
Prírastky	0	6 733	0	0	0	0	0	6 733
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	97 778	486 443	0	0	0	0	584 221
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	88 443	327 255	0	0	0	0	415 698
Prírastky	0	19 126	27 070	0	0	0	0	46 196
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	107 569	354 325	0	0	0	0	461 894
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 602	159 188	0	0	0	0	161 790
Stav na konci účtovného obdobia	0	-9 792	132 118	0	0	0	0	122 326

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	191 815	486 413	0	0	0	0	678 228
Prírastky	0	0	30	0	0	0	0	30
Úbytky	0	-100 770	0	0	0	0	0	-100 770
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	91 045	486 443	0	0	0	0	577 488
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	183 920	284 187	0	0	0	0	468 107
Prírastky	0	5 293	43 068	0	0	0	0	48 361
Úbytky	0	-100 770	0	0	0	0	0	-100 770
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	88 443	327 255	0	0	0	0	415 698

Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 895	202 226	0	0	0	0	210 121
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 602	159 188	0	0	0	0	161 790

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2019 do 31.12.2019 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2018 do 31.12.2018 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 997 619	25 587 678	3 012 919	0	0	206 714	101	0	33 805 031
Prírastky	0	425 662	701 942	0	0	19 209	0	0	1 146 813
Úbytky	0	0	-72 634	0	0	-154 971	0	0	-227 605
Presuny	0	0	101	0	0		-101	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	4 997 619	26 013 340	3 642 328	0	0	70 952	0	0	34 724 239
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 668 890	2 189 724	0	0	204 184	0	0	12 062 798
Prírastky	0	892 805	300 630	0	0	21 009	0	0	1 214 444
Úbytky	0	0	-70 489	0	0	-154 971	0	0	-225 460
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 561 695	2 419 865	0	0	70 222	0	0	13 051 782
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 997 619	15 918 788	823 195	0	0	2 530	101	0	21 742 233
Stav na konci účtovného obdobia	4 997 619	15 451 645	1 222 463	0	0	730	0	0	21 672 457

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 997 619	25 511 033	2 716 810	0	0	206 981	0	0	33 432 442
Prírastky	0	76 645	403 974	0	0	5 204	101	0	485 924
Úbytky	0	0	-107 865	0	0	-5 470	0	0	-113 335
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	4 997 619	25 587 678	3 012 919	0	0	206 714	101	0	33 805 031

Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 780 600	2 024 937	0	0	200 868	0	0	11 006 405
Prírastky	0	888 290	272 652	0	0	8 786	0	0	1 169 728
Úbytky	0	0	-107 865	0	0	-5 470	0	0	-113 335
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 668 890	2 189 724	0	0	204 184	0	0	12 062 798
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 997 619	16 730 433	691 873	0	0	6 113	0	0	22 426 038
Stav na konci účtovného obdobia	4 997 619	15 918 788	823 195	0	0	2 530	101	0	21 742 233

Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájmu dve budovy - v Bratislave a v Košiciach celkovej zostatkovej hodnote 9 385 TEUR. 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
Tovar	530 146	54 834	0	0	584 980
Spolu	530 146	54 834	0	0	584 980

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
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	13 408				13 408
Iné pohľadávky	31 613		7 298	0	24 315
Spolu	45 021	0	7 298	0	37 723

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2019 a 2018 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.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky	260 134	0	260 134
Dlhodobé pohľadávky spolu	260 134	0	260 134
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 134 625	261 712	1 396 337
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	758 165	0	758 165
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	376 460	261 712	638 172
Daňové pohľadávky a dotácie	2 734	0	2 734
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 137 359	523 424	1 399 071

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	10 600	8 500
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 857 113	1 698 107
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	64 674
Spolu	1 867 713	1 771 281

Časové rozlíšenie na strane aktív

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	414 647	0
projektové náklady súvisiace s prechodom na nové skladové hospodárstvi	414 647	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	40 306	27 276
projektové náklady súvisiace s prechodom na nové skladové hospodárstvi	13 062	22 543
Ostatné	27 244	4 733
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	6 000	164 089
sankce	6 000	164 089

Vlastné imanie

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

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-439 140
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-439 140
Iné	
Spolu	-439 140

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 24.5.2019, rozhodlo o prevode straty do neuhradených strát minulých rokov. Stratu dosiahnutú za rok 2019 navrhuje spoločnosť rozdeliť/vysporiadať nasledovne: pripočítať k neuhradeným stratám minulých období. Spoločnosť vytvorila v roku 2018 kapitálový fond z príspevkov podľa §123 od. 2 a §217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov vo výške 1 500 000 EUR, čo predstavuje zostatok účtu 413 - Ostatné kapitálové fondy.

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:	44 163	2 837	0	0	47 000
Odchodné do dôchodku	44 163	2 837			47 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	184 911	178 089	-155 269	0	207 731
Audit	6 845	8 873	-6 845	0	8 873
Nevyčerpané dovolenky vrát. soc. zabezpečenia	37 811	34 426	-37 811	0	34 426
Reklamácie a záručné opravy	29 642	10 348	0	0	39 990
Nevyfakturované dodávky	69 880	48 411	-69 880	0	48 411
Nevyfakturované služby v rámci koncernu	0	0	0	0	0
Súdne spory	0	0	0	0	0
Odmeny zamestnancom	38 708	73 752	-38 708	0	73 752
Daňové poradenstvo	2 025	2 279	-2 025	0	2 279

Informácie k jednotlivým druhom rezerv:

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

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

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

Rezervy na nevymenované dodávky boli vytvorené v očakávanej výške záväzku.

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

Krátkodobé rezervy budú použité v roku 2020.

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:	34 833	0	0	0	44 163
Odchodné do dôchodku	34 833	9 330	0	0	44 163

Krátkodobé rezervy, z toho:	174 549	155 268	-130 964	-13 943	184 910
Audit	6 200	6 845	-6 200	0	6 845
Nevyčerpané dovolenky vrát. soc. zabezpečenia	25 579	37 811	-25 579	0	37 811
Reklamácie a záručné opravy	38 585	0	0	-8 943	29 642
Nevyfakturované dodávky	71 607	69 880	-71 607	0	69 880
Nevyfakturované služby v rámci koncernu	12	0	-12	0	0
Súdne spory	5 000	0		-5 000	0
Odmerny zamestnancom	25 066	38 708	-25 066	0	38 708
Daňové poradenstvo	2 500	2 025	-2 500	0	2 025

Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	255 706	325 061
Závazky v lehote splatnosti	12 248 230	12 522 832
Spolu	12 503 936	12 847 893

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 2019 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	848 792	848 792	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 965 812	2 965 812	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 018 743	928 300	2 500 000	2 590 443
Ostatné dlhodobé záväzky	90 000	0	90 000	0
Iné dlhodobé záväzky	6 670 885	0	5 254 776	1 416 109
Závazky voči zamestnancom	156 801	156 801	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	98 226	98 226	0	0
Daňové záväzky a dotácie	479 456	479 456	0	0
Iné záväzky	1 193 964	1 193 964	0	0
Spolu	18 522 678	6 671 350	7 844 776	4 006 552

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 2018 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	421 327	421 327	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 737 653	2 737 653	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 590 443	3 590 443	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	90 000	0	90 000	0
Iné dlhodobé záväzky	7 862 578	0	5 055 109	2 807 469
Závazky voči zamestnancom	131 991	131 991	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	80 752	80 752	0	0
Daňové záväzky a dotácie	375 409	375 409	0	0
Iné záväzky	1 148 183	1 148 183	0	0
Spolu	16 438 336	8 485 758	5 145 109	2 807 469

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	90 861	80 211
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 615	10 650
Tvorba sociálneho fondu spolu	12 615	10 650
Čerpanie sociálneho fondu	15 553	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	87 922	90 861

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

Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	3 494 097	3 723 885
odpočítateľné	-622 703	-575 167
zdaniteľné	4 116 800	4 299 052
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-394 828	-436 761
odpočítateľné	-394 828	-436 761
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	650 847	690 296
Zmena odloženého daňového záväzku	-69 548	-117 566
Zaúčtovaná ako náklad	-69 548	-117 566
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť zaúčtovala odložený daňový záväzok vo výške 650 847 EUR. Pri výpočte bola použitá sadzba 21 %.

Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako výnos je 69 548 EUR.

Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Informácie o pôžičkách sú uvedené nižšie:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička od F. u. G. Beteiligungs GmbH für ASKO	EUR	3%	nedefinovaný	2 590 443	2 590 443	2 590 443
Pôžička od Asko Invest Slowakei s. r. o.	EUR	3%	30.6.2022	2 500 000	2 500 000	1 000 000

Časové rozlíšenie na strane pasív

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	74 836	88 042
Vecné bremeno Bratislava	74 836	88 042
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	13 206	13 206
Vecné bremeno Bratislava	13 206	13 206

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (spoločnosť je nájomcom)

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

Splatnosť	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Istina	Finančný náklad	Istina	Finančný náklad
Do jedného roka vrátane	1 191 693	280 395	1 933 401	325 273
Od jedného roka do piatich rokov vrátane	5 254 675	634 258	5 055 109	833 241
Viac ako päť rokov	1 416 109	40 660	2 020 883	122 071
Spolu	7 862 477	955 313	9 009 393	1 280 585

Dane z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanéj 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:	221 223	x	x	-530 199	x	x
teoretická daň	x	46 457	21%	x	-111 342	21%
Daňovo neuznané náklady	718 961	150 982	68%	1 599 843	335 967	-63%
Výnosy nepodliehajúce dani	-495 983	-104 157	-47%	-1 069 286	-224 550	42%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	444 201	93 282	42%	358	75	0%
Splatná daň z príjmov	x	368	0%	x	26 507	-5%
Odložená daň z príjmov	x	-39 450	-18%	x	-117 566	22%
Celková daň z príjmov	x	-39 082	-18%	x	-91 059	17%

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2018 bola 21 %).

Splatná daň z príjmov je v roku 2019 zaúčtovaná v sume 368,45 EUR.

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

Tržby

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tovar		
ložnice	8 282 080	7 151 669
obývací stěny	2 552 990	2 557 920
sedací soupravy	8 644 640	7 618 188
kuchyně	2 102 180	1 543 893
malý nábytek	1 912 680	1 524 067
spotřební zboží	1 588 510	1 485 417
koupelny	84 330	44 779
kancelář	816 770	750 270
boutique	1 259 640	1 244 650
osvětlení	289 900	256 426
ložní soupravy	827 220	786 577
zahradní nábytek	668 470	658 149
dětský nábytek	52 090	45 920
koberce	415 980	415 216
sortiment k renovacím	15 270	16 301
ostatní sortiment	72 727	176 722
Tovar spolu	29 585 477	26 276 164
Služby		
preprava	225 759	219 538
prefakturácia a iné služby	23 761	26 820
Služby spolu	249 520	246 358
Tržby spolu	29 834 997	26 522 522

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

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

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	476 872	328 913
Zmluvné pokuty a penále	37 899	20 265
Bonusy a provízie	279 488	204 917
Inventarizačné rozdiely na zásobách	123 959	37 985
Iné	35 526	65 746

Osobné náklady

Osobné náklady, z toho:	3 314 460	2 773 333
Mzdy	2 375 725	1 995 362
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	598 277	420 856
Zdravotné poistenie	234 378	271 107
Sociálne zabezpečenie	106 079	86 008

Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Finančné výnosy, z toho:	33 647	2 682
Kurzové zisky, z toho:	33 647	2 682
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	182	84

Náklady na poskytnuté služby

Náklady na poskytnuté služby, z toho:	7 932 087	6 815 150
Opravy a udržiavanie	205 507	239 761
Nájomné	1 444 862	1 064 399
Daňové a právne poradenstvo	35 209	44 707
Reklama a inzercia	1 913 943	1 960 646
Prepravné	738 718	619 865
Upratovacie služby	89 527	84 193
Nájomné - vedľajšie náklady	185 105	233 285
Ostatné služby - Porta	750 332	460 439
Péče o zákazníky	525 764	385 396
Internet a prenosy dát	117 083	100 904
Ostatné služby	1 926 036	1 621 555

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	151 192	115 457
Pokuty a penále	5 579	5 809
Odpis pohľadávok	599	6 497
Manká a škody	93 920	60 761
Ostatné	51 094	42 391

Finančné náklady

Finančné náklady, z toho:	707 727	706 652
Kurzové straty, z toho:	127 463	101 223
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	747	27 736
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	580 263	605 430
Úroky z pôžičky	133 522	90 289
Úroky z leasingu	342 918	409 694
Bankové poplatky	103 823	105 447

Náklady za audit a poradenstvo

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	13 000	12 400
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 000	12 400
iné uisťovacie auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské 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	29 404 856	26 021 630
	služby	213 718	234 168
Spolu		29 618 574	26 255 798
ČR	predaj tovaru	180 621	254 534
	služby	35 801	12 190
Spolu		216 422	266 724
ostatné krajiny	predaj tovaru		0
	služby		0
Spolu		0	0
Čistý obrat spolu		29 834 996	26 522 522

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 2024
Budova predajne Poprad	zmluva uzatvorená do roku 2023

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	329 712
predajňa Prievidza	216 718
predajňa Poprad	255 672
Spolu ostatné finančné povinnosti na nasledujúci rok	802 102

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

V období zostavenia tejto účtovnej závierky sa v rámci Slovenskej republiky aj celosvetovo zavádzajú rôzne opatrenia v súvislosti s bojom proti šíreniu vírusovej choroby COVID -19 spôsobenej koronavírusom SARS-CoV-2. Tieto opatrenia môžu mať priamy alebo nepriamy dopad aj na budúcu hospodársku situáciu spoločnosti. Keďže v súčasnej dobe nie je možné odhadnúť, aké opatrenia a akú dlhú dobu budú v účinnosti, nie je možné ani bližšie kvantifikovať do akej miery táto situácia môže negatívne ovplyvniť budúci chod spoločnosti. Túto okolnosť je nutné rovnako chápať aj vo väzbe na značné prepojenie so spoločnosťami v skupine, na ich finančnú situáciu a výkonnosť môže byť ďalší vývoj spoločnosti významne závislý. Vedenie spoločnosti sa domnieva, že nebude ohrozený predpoklad nepretržitého pokračovania činnosti účtovnej jednotky.

Spoločnosť sa zameriava na predajné kanály, ktoré sú v súčasnej dobe funkčné (e-shop, click & collect) a všetku energiu sústreďuje na opatrenia, ktoré nám umožnia návrat do normálu čo najskôr po uvoľnení reštriktívnych opatrení. Je však zrejmé, že pri pripravovaných rozvojových projektoch (predovšetkým otvorenie nových predajní) príde k posunu najmenej o jeden kalendárny rok, možno aj o viac rokov.

Budúci vývoj bude závislý predovšetkým na vonkajších faktoroch:

- ako dlho bude pretrvávajúť uzavretie predajní;
- ako rýchlo sa podarí obnoviť obchodné procesy v oblasti sortimentu nábytku a bytových doplnkov po znovuoživení predajní;
- ako významne budú poškodení súčasnou situáciou dodávateľa tovaru a či sa podarí vo všetkých prípadoch obnoviť výrobu;
- ako významne celosvetová pandémia COVID-19 negatívne ovplyvní nákupné správanie zákazníkov – obyvateľstva v Slovenskej republike;
- ako významne sa zníži kúpyschopnosť obyvateľstva s ohľadom na vyššie uvedené;

Okrem vyššie uvedenej skutočnosti, po 31.12.2019 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	77 713

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
Majetok spolu		2 590 443	2 590 443

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
ASKO - Nábytek, spol. s r.o.	nákup tovaru	1 769 372	2 854 291
	nákup služieb	1 496 499	1 247 165
	predaj tovaru	180 621	254 534
	predaj služieb	23 761	12 190
	predaj majetku	0	0
Porta Service & Beratung GmbH & Co. KG	nákup služieb	376 026	263 038
Asko Invest Slowakei s.r.o.	nákup služieb	728 577	300 920
	úroky z poskytnutej pôžičky	55 808	12 575
Porta IT-Service GmbH	nákup služieb	452 470	273 110

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	11 663	11 382
Porta Service & Beratung GmbH & Co. KG	pohľadávky z obchodného styku	746 502	0
Porta IT-Service GmbH	náklady budúcich období	427 708	0
Majetok spolu		1 185 873	11 382

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
ASKO - Nábytek, spol. s r.o.	záväzky z obchodného styku	241 336	304 443
Asko Invest Slowakei s.r.o.	záväzok z prijatej pôžičky	2 500 000	1 000 000
	záväzky z obchodného styku	17 183	29 382
Porta IT-Service GmbH	záväzky z obchodného styku	590 272	0
Porta Service & Beratung GmbH & Co. KG	záväzky z obchodného styku	928 300	87 502
Záväzky spolu		4 277 091	1 421 327

Transakcie s kľúčovým manažmentom

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

IX. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	10 506 639				10 506 639
Ostatné kapitálové fondy	1 500 000				1 500 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	161 349				161 349
Neuhradená strata minulých rokov	-1 378 651			-439 140	-1 817 791
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-439 140	-182 142		439 140	-182 142
Spolu	10 350 197	-182 142	0	0	10 168 055

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	10 506 639				10 506 639
Ostatné kapitálové fondy	0	1 500 000			1 500 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	161 349				161 349
Neuhradená strata minulých rokov	-1 273 900			-104 751	-1 378 651
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-104 751	-439 140		104 751	-439 140
Spolu	9 289 337	1 060 860	0	0	10 350 197

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	-221 223	-439 140
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A.1.1.až A.1.13./	+/-	1 526 004	1 901 782
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	1 261 052	1 218 089
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	+/-	3 837	9 330
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	47 536	54 670
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-282 794	109 660
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	476 440	499 982
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-		
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	+/-	-1 888	-310
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	+/-	21 821	10 361
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4./	+/-	1 346 711	544 093
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	-494 359	-49 073
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	2 446 644	1 056 280
A.2.3.	Zmena stavu zásob	+/-	-605 574	-463 114
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		2 872 715	2 006 735
A.3.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-	-342 918	-409 693
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		2 529 797	1 597 042
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inštitucionálnych činností alebo finančných činností	+/-	-3 103	2 430
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. až A.9./		2 526 694	1 599 472
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-1 153 545	-332 156
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	+	3 620	310
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 obchodovanie	+		

B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-1 149 925	-331 846

C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. až C.1.8./	+/-	0	1 500 000
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		1 500 000
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. až C.2.10./	+/-	-1 146 815	-2 039 685
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	-	-1 146 815	-2 039 685
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-133 522	-90 289
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-		

C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		-1 280 337	-629 974

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	96 432	637 652
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	1 771 281	1 133 629
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	1 867 713	1 771 281
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	1 867 713	1 771 281

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.