

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.
3. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti

Spoločnosť predáva nábytok v 8 predajniach na Slovensku a prostredníctvom E-shopu.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 20.4.2021.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

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	221	222
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	221	224
Počet vedúcich zamestnancov	2	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 189 EUR sa účtuje do nákladov. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	3 až 5 rokov	20,00% - 33,33%	lineárna
Ocenené práva	12 až 18 rokov	5,56 % - 8,33%	lineárna
Ostatný DNMM	3 a 5 rokov	20,00% - 33,33 %	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

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

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

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci nasledujúcom po mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 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 obstarávacía 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 - 8 rokov	12,5 % - 33,33%	lineárna
Dopravné prostriedky	3 - 6 rokov	16,67% - 33,33%	lineárna
Registračné pokladne	6 rokov	16,67%	lineárna
Trezor	8 - 23 rokov	4,35% - 12,5%	lineárna
Regály, stojany, korľety	6 - 15 rokov	6,67% - 16,67%	lineárna
Iný dlhodobý hmotný majetok	4 - 6 rokov	16,67% - 25%	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Finančný majetok a finančné účty

Finančné účty tvoria peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou. Eventuálne zníženie hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Zásoby

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

Náklady súvisiace s obstaraním zásob sa účtujú oddelene analyticky a rozptávajú 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 schvalovacom konaní.

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

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

Transakcie v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu curo 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 rovnajúcim 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,
- možnosť 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 1.1.2021 do 31.12.2021 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie 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	104 406	486 443	0	0	0	0	590 849
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	104 406	486 443	0	0	0	0	590 849
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	95 275	397 394	0	0	0	0	492 669
Prírastky	0	3 896	27 069	0	0	0	0	30 965
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	99 171	424 463	0	0	0	0	523 634
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	9 131	89 049	0	0	0	0	98 180
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 235	61 980	0	0	0	0	67 215

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie 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	97 778	486 443	0	0	0	0	584 221
Prírastky	0	6 628	0	0	0	0	0	6 628
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	104 406	486 443	0	0	0	0	590 849
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	91 569	370 325	0	0	0	0	461 894
Prírastky	0	3 706	27 069	0	0	0	0	30 775
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	95 275	397 394	0	0	0	0	492 669
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	6 209	116 118	0	0	0	0	122 327
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 131	89 049	0	0	0	0	98 180

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2021 do 31.12.2021 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľ-ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ľažné 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	26 329 077	4 331 436	0	0	107 163	0	0	35 765 295
Prírastky	0	0	116 427	0	0	4 277	457 714	0	578 418
Úbytky	0	0	-37 566	0	0	-7 034	0	0	-44 600
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	4 997 619	26 329 077	4 410 297	0	0	104 406	457 714	0	36 299 113
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 470 284	2 753 003	0	0	106 945	0	0	14 330 232
Prírastky	0	916 085	362 260	0	0	4 259	0	0	1 282 604
Úbytky	0	0	-27 546	0	0	-7 034	0	0	-34 580
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 386 369	3 087 717	0	0	104 170	0	0	15 578 256
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	30 832	0	0	0	0	0	30 832
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	-30 832	0	0	0	0	0	-30 832
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	14 858 793	1 547 601	0	0	218	0	0	21 404 231
Stav na konci účtovného obdobia	4 997 619	13 942 706	1 322 580	0	0	236	457 714	0	20 720 857

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľ-ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ľažné 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	26 013 340	3 642 328	0	0	70 952	0	0	34 724 239
Prírastky	0	315 737	705 862	0	0	36 211	0	0	1 057 810
Úbytky	0	0	-16 754	0	0	0	0	0	-16 754
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	4 997 619	26 329 077	4 331 436	0	0	107 163	0	0	35 765 295
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 561 695	2 419 866	0	0	70 222	0	0	13 051 783
Prírastky	0	908 589	349 891	0	0	36 723	0	0	1 295 203
Úbytky	0	0	-16 754	0	0	0	0	0	-16 754
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 470 204	2 753 003	0	0	106 945	0	0	14 330 232
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	30 832	0	0	0	0	0	30 832
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	30 832	0	0	0	0	0	30 832
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 997 619	15 451 645	1 222 462	0	0	730	0	0	21 672 456
Stav na konci účtovného obdobia	4 997 619	14 858 793	1 547 601	0	0	218	0	0	21 404 231

Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájmu dve budovy - v Bratislave a v Košiciach celkovej zostatkovej hodnote 8 403 TEUR. S týmto majetkom má spoločnosť obmedzené právo nakladať.

Zásoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe vekovej štruktúry zásob. Spôsob výpočtu je uvedený v účtovných metódach.

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Tovar	509 718	131 782	0	0	641 500
Spolu	509 718	131 782	0	0	641 500

Pohľadávky

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

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Iné pohľadávky	13 059		2 590	0	10 469
Spolu	13 059	0	2 590	0	10 469

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky	251 354	0	251 354
Dlhodobé pohľadávky spolu	251 354	0	251 354
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	917 953	25 696	943 649
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	465 946	0	465 946
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	452 007	25 696	477 703
Daňové pohľadávky a dotácie	39 975	0	39 975
Iné pohľadávky	55	0	55
Krátkodobé pohľadávky spolu	957 983	25 696	983 679

Finančné účty a krátkodobý finančný majetok

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a peniaze na ceste. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	11 900	12 500
Bežné účty v banke alebo v obočke zahraničnej banky	1 157 956	1 591 141

Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	138 292	52 742
Spolu	1 308 148	1 656 383

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:	25 035	38 098
SAP Hana Umstellung, HEC Entre. Cloud	25 035	38 098
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	44 161	41 091
prevádzkové náklady, SAP Hana Umstellung, HEC Entre. Cloud	44 161	41 091
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 000	181 000
pojistné plnení súvisiacej se škodní události v Trenčíně	0	181 000
zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	1 000	0

Vlastné imanie

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

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-3 209 977
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	-3 209 977
Iné	
Spolu	-3 209 977

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 20.4.2021, rozhodlo o prevode straty do neuhradených strát minulých rokov.

Stratu dosiahnutú za rok 2021 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.

Spoločnosť v roce 2020 navýšila na základě rozhodnutí jediného spoločníka ze dne 22.4.2020 kapitálový fond Společnosti - ostatní kapitálové fondy o částku 3 000 000 EUR. Hodnota kapitálových fondů společnosti tak k 31.12.2020 činí 4 500 000 EUR.

Rezervy

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	59 000	2 000	0	0	61 000
Odchodné do dôchodku	59 000	2 000	0	0	61 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	340 915	313 277	-252 874	-41 792	359 526
Audit	6 300	6 500	-6 300		6 500
Nevyčerpané dovolenky vrát. soc. zabezpečenia	11 313	13 972	-11 313	0	13 972
Reklamácie a záručné opravy	45 249	644	0	0	45 893
Nevyfakturované dodávky	65 808	223 065	-24 016	-41 792	223 065
Odmeny zamestnancom	60 772	66 096	-60 772	0	66 096
Daňové poradenstvo	1 600	0	-1 600	0	0

Právne služby	5 600	0	-5 600	0	0
náklady související s poj. Událostí Trenčín	142 273	0	-142 273	0	0
Odchodné do dôchodku - krátkodobá časť	2 000	3 000	-1 000	0	4 000

Informácie k jednotlivým druhom rezerv:

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

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

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

Rezervy na nevyfakturované dodávky boli vytvorené v očakávanej výške záväzku.

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

Krátkodobé rezervy budú použité v roku 2022.

Dlhodobá rezerva na odchodné bola vytvorená s použitím poistnej matematicky.

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:

Název položky	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	47 000	12 000	0	0	59 000
Odchodné do dôchodku	47 000	12 000			59 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	207 731	300 925	-155 817	-11 924	340 915
Audit	8 873	6 300	-8 873	0	6 300
Nevyčerpané dovolenky vrát. soc. zabezpečenia	34 426	11 313	-34 426	0	11 313
Reklamácie a záručné opravy	39 990	5 259	0	0	45 249
Nevyfakturované dodávky	47 411	65 808	-35 487	-11 924	65 808
Odmeny zamestnancom	73 752	60 772	-73 752	0	60 772
Daňové poradenstvo	2 279	1 600	-2 279	0	1 600
Právne služby	0	5 600	0	0	5 600
náklady související s poj. Událostí Trenčín	0	142 273	0	0	142 273
Odchodné do dôchodku - krátkodobá časť	1 000	2 000	-1 000	0	2 000

Závázky

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

Název položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závázky po lehote splatnosti	1 767 435	189 225
Závázky v lehote splatnosti	10 328 795	13 268 904
Spolu	12 096 230	13 458 129

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 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Název položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závázky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 694 020	2 694 020	0	0
Závázky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 345 095	3 345 095	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	90 000	0	90 000	0
Iné dlhodobé záväzky	4 145 217	0	4 145 217	0
Závázky voči zamestnancom	169 687	169 687	0	0
Závázky zo sociálneho poistenia	102 682	102 682	0	0
Daňové záväzky a dotácie	258 122	258 122	0	0
Iné záväzky	1 291 407	1 291 407	0	0
Spolu	12 096 230	7 861 013	4 235 217	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 599 793	2 599 793	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 494 708	3 494 708	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	90 000	0	90 000	0
Iné dlhodobé záväzky	5 432 347	0	4 925 546	506 801
Záväzky voči zamestnancom	162 144	162 144	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	100 348	100 348	0	0
Daňové záväzky a dotácie	336 739	336 739	0	0
Iné záväzky	1 242 050	1 242 050	0	0
Spolu	13 458 129	7 935 782	5 015 546	506 801

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	98 628	87 922
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 896	13 545
Tvorba sociálneho fondu spolu	12 896	13 545
Čerpanie sociálneho fondu	3 890	2 839
Konečný zostatok sociálneho fondu	107 634	98 628

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

Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 067 752	2 404 011
odpočítateľné	-651 969	-522 777
zdaniteľné	1 719 721	2 926 788
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-429 454	-441 983
odpočítateľné	-429 454	-441 983
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-2 661 601	-1 551 173
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-677 844	-1 031 502
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	567 241	130 336
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	436 905	781 183
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	436 905	781 183
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaný ako náklad	0	0

Spoločnosť zaučtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 567 241 EUR. Pri výpočte bola použitá sadzba 21 %.

Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Informácie o pôžičkách sú uvedené nižšie:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička od F. u. G. Beteiligungs GmbH für ASKO	EUR	3%	nedefinovaný	3 590 443	3 590 443	3 590 443
Pôžička od Asko Invest Slovakia s. r. o.	EUR	3%	31.12.2023	4 400 000	4 400 000	4 400 000

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:	48 424	61 630
Vecné bremeno Bratislava	48 424	61 630
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	1 287 130	184 958	1 238 439	233 649
Od jedného roka do piatich rokov vrátane	4 145 217	256 311	4 925 546	435 266
Viac ako päť rokov	0	0	506 801	6 002
Spolu	5 432 347	441 269	6 670 786	674 917

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:	-2 420 702			-3 991 417	X	X
teoretická daň		-508 347		X	-838 198	21%
Daňovo neuznané náklady	340 199	71 442		271 503	57 016	-63%
Výnosy nepodliehajúce dani					0	42%
Umorenie daňovej straty					0	0%
Zmena sadzby dane					0	0%
Iné					0	0%
Spolu	-2 080 503	-436 905		-3 719 914	-781 182	0%
Splatná daň z príjmov		0		X	-258	-5%
Odložená daň z príjmov		-436 905		X	-781 182	22%
Celková daň z príjmov		-436 905		X	-781 440	17%

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2020 bola 21 %).

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

Tržby

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tovar		
spálne	7 007 641	8 023 910
obývacie steny	2 016 280	2 364 510
sedacie súpravy	8 369 690	7 840 630
kuchyne	2 369 020	2 456 830
malý nábytok	2 100 700	2 151 070
spotrebný tovar	1 229 930	1 452 340
kúpeľne	145 310	143 990
kancelárie	930 760	953 290
butik	777 770	1 099 590
osvetlenie	152 820	235 940
postelie súpravy	545 510	780 340
záhradný nábytok	600 480	733 170
deťský nábytok	32 850	58 760
koberce	312 030	443 430
Elektr. Haushaltsgeräte	5 540	7 670
Renovierungssortimente	0	1 700
Sonstiges	1 146 792	-50 749
Tovar spolu	27 743 123	28 696 421
Služby		
preprava	179 950	196 756
prefakturácia a iné služby	323 933	44 092
Služby spolu	503 883	240 848
Tržby spolu	28 247 006	28 937 269

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:	524 464	781 634
Zmluvné pokuty a penále	2 415	12 990
Bonusy a provízie	74 335	216 175
Inventarizačné rozdiely na zásobách	46 677	55 551
Prijaté dotácie	333 497	274 481
Poistné plnenia	51 605	192 209
Ostatné	15 035	30 228

Osobné náklady

Osobné náklady, z toho:	3 878 170	3 668 161
Mzdy	2 786 201	2 659 071
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	703 060	627 842
Zdravotné poistenie	267 881	253 669
Sociálne zabezpečenie	121 028	127 359

Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Finančné výnosy, z toho:	-1 999	72 477
Kurzové zisky, z toho:	-1 999	72 477
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	6 309	7 071

Náklady na poskytnuté služby

Náklady na poskytnuté služby, z toho:	8 650 764	10 737 527
Opravy a udržiavanie	427 457	706 127
Nájomné	1 945 375	1 819 379
Nájomné - vedľajšie náklady	193 133	222 478
Daňové a právne poradenstvo	68 002	43 052
Reklama a inzercia	1 091 291	1 430 993
Prepravné	1 337 684	1 079 517
Upratovacie služby	87 680	88 839
Ostatné služby - skupina	1 953 443	3 582 180
Péče o zákazníky	601 365	546 955
Internet a prenosy dát	122 139	129 064

Servis a revízie	264 275	234 917
Náklady na e-shop	196 964	192 256
Personálne služby	72 693	127 725
Ostatné služby	489 263	534 045

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	172 349	1 175 577
Pokuty a penále	0	333
Odpis pohľadávok	14 546	811
Manká a škody	42 827	76 205
Poisťenie	30 441	21 597
Náklady na prefakturáciu	48 874	11 058
Zmarená investícia	0	1 060 973
Ostatné	35 661	4 600

Finančné náklady

Finančné náklady, z toho:	744 303	692 071
Kurzové straty, z toho:	134 347	104 000
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka:	6 776	858
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	609 956	588 071
Úroky z pôžičky	249 179	168 615
Úroky z leasingu	245 838	295 312
Bankové poplatky	114 939	124 144

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:	10 800	10 800
náklady za overenie individuálnej účtovnej zvierky	10 800	10 800

Čistý obrat

Čísenie 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	26 604 467	28 835 063
	služby	187 223	219 106
Spolu		26 791 690	28 854 169
ČR	predaj tovaru	1 138 656	61 358
	služby	316 660	21 742
Spolu		1 455 316	83 100
ostatné krajiny	predaj tovaru	0	0
	služby	0	0
Spolu		0	0
Čistý obrat spolu		28 247 006	28 937 269

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 (finančný prenájom) 3 predajne od tretích osôb.

Budova predajne Nitra zmluva uzatvorená do roku 2026
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	Ročné nájomné v EUR
predajňa Nitra	330 936
predajňa Prievidza	239 688

predajňa Poprad	262 716
Spolu ostatné finančné povinnosti na nasledujúci rok	833 340

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

V období zostavenia tejto účtovnej závierky sú opatrenia proti šíreniu epidémie koronavírusu de facto ukončené. Bohužiaľ, v rovnakom čase rozpútalo Rusko vojnu v susednom štáte Ukrajina; dôsledky zatiaľ nemožno ani domyslieť, ale už prvé dni a týždne ukazujú, že sa sociálne a ekonomicky silne dotknú aj Slovenska. Napriek tomu sa vedenie spoločnosti domnieva, že nebude ohrozený predpoklad nepretržitého pokračovania činnosti účtovnej jednotky.

VII. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Transakcie so subjektom, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
F.u.G. Beteiligungs GmbH für ASKO	úroky z poskytnutej pôžičky	99 630	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	3 590 443	2 590 443
Majetok spolu		3 590 443	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	2 047 958	1 567 949
	nákup služieb	1 116 690	1 421 995
	predaj tovaru	1 138 656	61 358
	predaj služieb	316 660	21 742
Porta Service & Beratung GmbH & Co. KG	nákup služieb	349 833	1 223 592
Asko Invest Slowakei s.r.o.	nákup služieb	1 280 054	1 133 494
	úroky z poskytnutej pôžičky	149 548	90 902
Porta IT-Service GmbH	nákup služieb	691 103	1 734 111

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	443 496	6 286
Asko Invest Slowakei s.r.o.	pohľadávky z obchodného styku	22 450	52 084
Majetok spolu		465 946	58 370

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
ASKO - Nábytek, spol. s r.o.	záväzky z obchodného styku	107 747	136 538
Asko Invest Slowakei s.r.o.	záväzok z prijatej pôžičky	4 400 000	2 500 000
	záväzky z obchodného styku	26 016	6 273
Porta IT-Service GmbH	záväzky z obchodného styku	1 829 761	1 436 263
Porta Service & Beratung GmbH & Co. KG	záväzky z obchodného styku	728 308	1 018 170
Záväzky spolu		7 091 832	5 097 244

Transakcie s kľúčovým manažmentom

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

IX. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f

Základné imanie	10 506 639				10 506 639
Ostatné kapitálové fondy	4 500 000	0			4 500 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	161 349				161 349
Neuhradená strata minulých rokov	-1 999 933			-3 209 977	-5 209 910
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 209 977	-1 983 797		3 209 977	-1 983 797
Spolu	9 958 078	-1 983 797	0	0	7 974 281

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	1 500 000	3 000 000			4 500 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	161 349				161 349
Neuhradená strata minulých rokov	-1 817 791			-182 142	-1 999 933
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-182 142	-3 209 977		182 142	-3 209 977
Spolu	10 168 055	-209 977	0	0	9 958 078

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	-2 420 702	-3 991 417
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A.1.1. až A.1.13./	+/-	2 124 417	2 062 256
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	1 282 739	1 356 810
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	+/-	20 611	145 184
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	129 192	-99 926
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	176 787	187 558
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	495 016	463 927
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	-	-1 098	
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňaž. ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-3 380	-12 762
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	+/-	24 550	21 465
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4./	+/-	2 294 117	1 468 979
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	-199 851	605 930
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	2 834 237	1 275 137
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-340 269	-412 088
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./		1 997 832	-460 182
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-	-245 838	-295 312
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		1 751 994	-755 494
A 7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo	+/-	0	0

finančných činností				
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./		1 751 994	-752 502
B. Peňažné toky z investičnej činnosti				
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-		
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-578 419	-1 064 437
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	+	13 400	12 762
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-565 019	-1 051 675

C. Peňažné toky z finančnej činnosti				
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./	+/-	0	3 000 000
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	+		3 000 000
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./	+/-	-1 287 130	-1 238 538
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	-	-1 287 130	-1 238 538
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 dlhodob.závázkov a krátkod.záváz. vyplývajúcich z finanč.činnosti účtov.jednotky,s výnimkou tých,ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
C.3.	Výdavky na zaplacené úroky,s výnimkou tých,ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-249 178	-168 615
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./		-1 536 308	1 592 847

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/	-1 536 308	1 592 847
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	1 656 383	0
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu,ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka	+/-	1 307 050	1 656 383
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu,ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka	+/-	1 098	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia,upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka	+/-	1 308 148	1 656 383

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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