

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 1 9 2 7 5 7 IČO 3 6 2 4 6 7 9 4 SK NACE 1 1 . 0 2 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 1 2 0 2 3 do 1 2 2 0 2 3 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

HUBERT J . E . , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

V I N Á R S K A

Číslo

1 3 7

PSČ

Obec

9 2 6 0 1 S E R E Ď

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d T r n a v a

o d d i e l s . r . o . , v l o ž k a 1 3 1 7 3 / T

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

0 9 . 0 3 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	6 6 1 1 9 9 1 4	3 7 9 5 1 5 6 3	
			2 8 1 6 8 3 5 1		3 2 6 6 3 5 1 7
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	3 3 8 4 3 4 8 1	7 7 4 1 8 2 9	
			2 6 1 0 1 6 5 2		7 9 2 6 3 2 6
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	9 6 8 7 1 6 8	2 5 0 2 1	
			9 6 6 2 1 4 7		3 6 3 4 2
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 8 0 0 9 8	2 5 0 2 1	
			1 5 5 0 7 7		3 6 3 4 2
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	9 5 0 7 0 7 0		
			9 5 0 7 0 7 0		
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	2 4 1 5 1 0 6 3	7 7 1 1 5 5 8	
			1 6 4 3 9 5 0 5		7 8 8 4 7 3 4
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	1 3 9 7 9 6	1 3 9 7 9 6	
					1 3 4 3 3 6
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	6 6 4 5 0 0 0	1 7 9 4 8 8 6	
			4 8 5 0 1 1 4		1 9 1 3 1 2 0
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 4 6 4 1 9 6 2	3 6 0 2 7 0 4	
			1 1 0 3 9 2 5 8		4 3 4 1 0 3 0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	1 3 9 2 7 2 2	8 4 2 5 8 9	
			5 5 0 1 3 3		7 5 9 6 7 8
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	7 3 8 6 6 5	7 3 8 6 6 5	
					7 3 6 5 7 0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	5 9 2 9 1 8	5 9 2 9 1 8	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	5 2 5 0	5 2 5 0	
					5 2 5 0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	5 2 5 0	5 2 5 0	
					5 2 5 0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		3 2 2 5 9 4 8 5	3 0 1 9 2 7 8 6
				2 0 6 6 6 9 9	2 4 7 2 1 4 7 1
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		1 2 7 8 8 0 1 5	1 1 0 9 1 8 8 0
				1 6 9 6 1 3 5	1 0 7 8 3 3 1 5
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		2 3 5 8 6 7 1	2 1 2 9 4 4 5
				2 2 9 2 2 6	2 3 1 1 3 3 0
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36		4 6 3 4 2 6 9	3 9 3 1 7 8 1
				7 0 2 4 8 8	4 0 6 0 0 3 2
3.	Výrobky (123) - /194/	37		4 7 0 9 5 1 9	4 1 7 3 1 7 5
				5 3 6 3 4 4	3 4 1 4 3 8 5
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39		1 0 8 5 5 5 6	8 5 7 4 7 9
				2 2 8 0 7 7	9 9 7 5 6 8
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41		8 1 5 0 0 4	8 1 5 0 0 4
					9 9 2 2 9 8
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42		0	0
				0	0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52		8 1 5 0 0 4	8 1 5 0 0 4
					9 9 2 2 9 8
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		1 2 7 9 8 1 6 3	1 2 4 2 7 5 9 9
				3 7 0 5 6 4	8 9 9 6 4 0 2
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		6 9 7 6 3 6 3	6 6 0 5 7 9 9
				3 7 0 5 6 4	6 9 2 4 4 7 0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55		1 0 8 3 6	1 0 8 3 6
					1 4 9 2 4 9
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	6 9 6 5 5 2 7	6 5 9 4 9 6 3	
			3 7 0 5 6 4		6 7 7 5 2 2 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
					2 0 0 0 0 0 0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohla- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	5 1 4 9 0 9 9	5 1 4 9 0 9 9	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	6 7 2 7 0 1	6 7 2 7 0 1	
					7 1 9 3 2
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	5 8 5 8 3 0 3	5 8 5 8 3 0 3	
					3 9 4 9 4 5 6
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 1 7 6	1 1 7 6	
					1 2 4 7
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	5 8 5 7 1 2 7	5 8 5 7 1 2 7	
					3 9 4 8 2 0 9
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 6 9 4 8	1 6 9 4 8	
					1 5 7 2 0
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 6 9 4 8	1 6 9 4 8	
					1 4 5 8 2
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			
					1 1 3 8
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	3 7 9 5 1 5 6 3	3 2 6 6 3 5 1 7	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 4 8 8 2 7 8 1	2 3 2 6 8 5 5 2	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 7 0 0 0 0	6 7 0 0 0 0	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 7 0 0 0 0	6 7 0 0 0 0	
2.	Zmena základného imania +/- 419	83			
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84			
A.II.	Emisné ážio (412)	85			
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86			
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	3 5 1 5 7 5	3 5 1 5 7 5	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	3 5 1 5 7 5	3 5 1 5 7 5	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89			



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	4 6 4 7 1 5	4 6 4 7 1 5
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	4 6 4 7 1 5	4 6 4 7 1 5
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 9 4 8 2 2 6 2	1 7 8 6 1 2 3 9
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 9 5 2 4 5 6 5	1 7 9 0 3 5 4 2
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	- 4 2 3 0 3	- 4 2 3 0 3
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	3 9 1 4 2 2 9	3 9 2 1 0 2 3
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	8 0 7 3 5 7 6	9 3 9 4 9 6 5
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	4 8 3 6 5	4 1 9 9 2
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	4 8 3 6 5	4 1 9 9 2
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	2 4 0 6 0 0	2 7 9 2 0 0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	2 4 0 6 0 0	2 7 9 2 0 0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	6 1 0 3 5 7 0	6 5 1 7 8 2 9
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 9 2 4 8 1 0	4 0 8 1 0 5 0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 7 1 4 2 5	3 0 7 4 5 7
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	3 6 5 3 3 8 5	3 7 7 3 5 9 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 6 1 2 2 9	1 4 1 7 5 9
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 0 9 9 0 0	9 7 6 2 5
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 9 0 7 6 3 1	2 1 9 7 3 9 5
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 6 8 1 0 4 1	2 5 5 5 9 4 4
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 6 6 9 9 7	1 4 7 4 7 5
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 5 1 4 0 4 4	2 4 0 8 4 6 9
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	4 9 9 5 2 0 6	0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	4 9 9 5 2 0 6	
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	3 1 6 2 9 0 2 9	2 8 9 5 6 6 3 6
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	3 2 4 9 6 2 4 7	3 1 7 0 6 3 1 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	4 3 6 8 2 5 6	3 0 7 0 8 5 9
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	2 7 2 4 5 9 1 5	2 5 8 7 3 8 4 7
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 4 8 5 8	1 1 9 3 0
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	6 4 0 8 5 4	2 3 7 8 5 0 7
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	3 6 6	3 0 5 5 1 4
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 2 5 9 9 8	6 5 6 5 5
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	2 7 5 3 3 1 3 4	2 6 5 9 0 6 3 0
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	2 9 3 5 2 7 3	1 9 5 1 8 2 6
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 3 4 4 1 6 6 7	1 4 1 0 4 2 6 2
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	1 1 4 0 3 2	- 3 0 1 7 2
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	5 7 1 2 8 3 4	5 2 5 1 7 4 9
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	3 8 1 9 2 1 5	3 7 1 3 7 2 5
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 7 2 3 1 4 0	2 4 9 0 3 3 5
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	9 9 8 3	9 9 8 3
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	9 9 3 7 0 3	8 5 5 9 8 1
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	9 2 3 8 9	3 5 7 4 2 6
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3 8 7 2 8	4 8 8 9 7
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 4 4 4 3 7 5	1 0 2 6 7 4 8
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 4 6 1 3 0 3	1 0 4 3 3 3 4
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	- 1 6 9 2 8	- 1 6 5 8 6
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	2 6 6 7	4 9 4 7 9 5
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 1 7 9 6 3	5 0 7 6 1
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	4 2 3 0 6	- 2 1 9 6 1
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	4 9 6 3 1 1 3	5 1 1 5 6 8 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 0 0 6 6 0 7 7	1 0 0 5 7 4 7 8
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 0 4 4 3 0	5 0 5 8
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 0 4 4 2 7	5 0 5 8
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	9 8 6 2 1	4 8 0 0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	5 8 0 6	2 5 8
XII.	Kurzové zisky (663)	42	3	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 1 4 9 6	1 0 5 1 8
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49		
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	1 7	4
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 1 4 7 9	1 0 5 1 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	9 2 9 3 4	- 5 4 6 0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	5 0 5 6 0 4 7	5 1 1 0 2 2 2
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 1 4 1 8 1 8	1 1 8 9 1 9 9
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	9 6 4 5 2 4	1 1 3 2 3 9 1
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	1 7 7 2 9 4	5 6 8 0 8
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	3 9 1 4 2 2 9	3 9 2 1 0 2 3

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

HUBERT J.E., s.r.o. so sídlom Vinárska 137, 926 01 Sereď (ďalej ako „Spoločnosť“) bola založená dňa 10. decembra 2001 zakladateľskou listinou formou notárskej zápisnice premenou obchodnej spoločnosti HUBERT J.E., a.s.. IČO 36246794. Deň zápisu do obchodného registra je 31. december 2001. (Obchodný register Okresného súdu v Trnave, oddiel s.r.o., vložka č. 13173/T).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba muštov a prírodných vín,
- výroba nealkoholických nápojov,
- výroba šumivého vína,
- výroba košíčkov na šumivé víno,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja končenému spotrebiteľovi (maloobchod) a za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť,
- poradenská činnosť v oblasti výroby vína,
- výroba kvasených alkoholických nápojov sytených Co2,
- výroba sytených vín a ovocných sytených vín,
- výroba liehu a spracovanie liehu,
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly,
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied,
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
- ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností.

V priebehu účtovného obdobia nebol uskutočnený žiadny zápis do Obchodného registra.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	92	91
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	91	92
	3	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 8.9.2023.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 30. marca 2023.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 8.9.2023 schválilo spoločnosť Rödl & Partner Audit, s.r.o., ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Ing. Peter Krúpa
Prokurista	Ing. Tomáš Jonáš
Prokurista	Marián Kmeť

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2023 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Henkel International GmbH	666 650	99,50	99,50	-
Henkel & Sohnlein KG	3 350	0,50	0,50	-
Spolu	670 000	100	100,00	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Najvyšším podnikom v konsolidácii je Geschwister Oetker Beteiligungen KG, Bielefeld SNS. Materským podnikom v konsolidácii sú spoločnosti Henkell International GmbH, Wiesbaden, SRN a Henkell & Sohnlein KG, Wiesbaden, SRN. Miesto, kde je možné konsolidované účtovné závierky získať je Henkell International GmbH, Wiesbaden, SRN a Henkell & Sohnlein KG, Wiesbaden, SRN. Konsolidované účtovné závierky sú uložené na príslušnom registrovom súde na adrese Amtsgericht Wiesbaden, Registergericht, D-65185 Wiesbaden.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, pretože je jediným spoločníkom spoločnosti Vitis Pezinok, s.r.o.. Spoločnosť aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) 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.

V účtovnom období 2023 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

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

Spoločnosť nevykazuje transakcie iné ako tie vykázané v súvahe, ktoré by bolo potrebné uviesť kvôli transparentnosti vzhľadom na finančnú situáciu účtovnej jednotky.

Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný. Ak by sa jednalo o významný rozdiel odhadu a skutočnosti, účtovalo by sa v súlade s § 59 ods. 13 Postupov účtovania.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

(b) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takého indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančným majetkom, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

(c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4 až 5	lineárna	20 až 25
Oceniteľné práva (značky)	2 až 6	lineárna	16,7 až 50
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	15 až 40	lineárna	2,5 až 6,7
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Inventár	5 až 6	lineárna	16,7 až 20
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,7 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(d) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(e) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, polotovary vlastnej výroby, výrobné obaly, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky podľa osobitného posúdenia vedenia Spoločnosti k nedokončenej výrobe a podľa obratu materiálu, tovaru a výrobkov nasledovne:

Artikle materiálu, ktorých obrat v minulom roku:	Opravná položka k %
Bol vyšší ako 100% z počiatočných zásob (alebo boli pridané za posledných 6 mesiacov)	0
Bol medzi 50,1% a 100% z počiatočných zásob	10
Bol medzi 25,1% a 50% z počiatočných zásob	30
Bol medzi 10% a 25% z počiatočných zásob	70
Bol nižší ako 10% z počiatočných zásob	90
Artikle tovaru a výrobkov, bez pohybu:	Opravná položka k %
Menej ako 1 rok	0
Menej ako 2 roky	10
Menej ako 4 roky	25
Menej ako 6 rokov	50
Menej ako 8 rokov	75
Viac ako 8 rokov	100

(f) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky nasledovne:

Pohľadávky po lehote splatnosti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám:	Opravná položka k %
0 dní	2
1 až 90 dní	5
91 až 180 dní	20
181 až 360 dní	50
Nad 360 dní, nepoistené pohľadávky a pohľadávky v konkurze	100

(g) Peňažné prostriedky

Peňažné prostriedky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(h) Náklady budúcich období

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

(i) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, ostatných fondov, výsledku hospodárenia minulých období a v schvaľovacom konaní. Základné imanie Spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu.

(j) 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.

Rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov, valorizácie miezd a pravdepodobnosti dožitia a počtu odpracovaných rokov. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vyказuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

Rezerva na obchodné riziká bola vytvorená na predpokladané náklady, ktoré by mohli vzniknúť na základe reklamácie výrobkov a na riziká, ktoré vyplývajú z obchodných zmlúv.

Rezerva na odberateľské bonusy bola vytvorená vo výške očakávaných faktúr z dôvodu bonusov, skont, rabatov a zliav podľa platných zmlúv ku dňu vykonávania inventarizácie.

Rezervy na nevyfakturované dodávky boli stanovené v sume očakávaných záväzkov na základe zmlúv.

(k) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa 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.

(l) Odložené dane

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, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

Ak sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňového úradu, vykáže sa len výsledný zostatok účtu 481- Odložený daňový záväzok alebo odložená daňová pohľadávka.

(m) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

(n) Operatívny lízing

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

(o) Cudzia mena

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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Úbytok cudzej meny v hotovosti z pokladnice sa prepočíta na eurá cenou, v akej sú peňažné prostriedky ocenené v pokladnici v eurách; pritom sa použije cena zistená váženým aritmetickým priemerom.

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 už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(p) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a spotrebnú daň. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(q) Dotácie

Poľnohospodárska platobná agentúra ako poskytovateľ príslušný na rozhodovanie o príspevku podľa ustanovenia § 3 ods. 2 písm. f) zákona č. 292/2014 Z. z. o príspevku poskytovanom z európskych štrukturálnych a investičných fondov a o zmene a doplnení niektorých zákonov v konaní o žiadosti o nenávratný finančný príspevok rozhodla o schválení nenávratného finančného príspevku (na základe rozhodnutia 024TTS510016, 024TTS510033, 024TTS510064, 024TTS510069) v celkovej výške 4 995 206 EUR pre investície na spracovanie/uvádzanie na trh a/alebo vývoj poľnohospodárskych výrobkov na základe výzvy 51/PREV/2021 (Program rozvoja vidieka).

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 až 23.

Na základe rozhodnutia Protimonopolného úradu sa Spoločnosť stala dňa 31. októbra 2008 majiteľom ochranných známk podla Zmluvy o kúpe a prevode uzatvorenej dňa 1. augusta 2008 so spoločnosťou Vitis Pezinok, s.r.o..

Na budovu skladovania a zrenia destilátov bola vytvorená opravná položka vo výške 159 171,53 EUR z dôvodu, že sú zvýšené parametre vnútorného prostredia, ktoré znehodnocujú budovu (vlhkosť, teplota). Opravná položka sa každoročne prehodnocuje a znižuje. V roku 2023 sa opravná položka na budovu skladovania a zrenia destilátov znížila o 16 928,45 EUR.

Spôsob výpočtu opravnej položky je uvedený v nasledujúcom prehľade

Číslo DHIM	Krátky text materiálu	Kum.obst.hodnota	Kum.norm.odpis	Účtovná hodnota
35118	Budova skladovania a zrenia destilátov	1 209 164,21	-754 388,42	454 775,79
	Hodnota zníženia účtovnej hodnoty	%	35%	-159 171,53
	Zostatková hodnota budovy			295 604,26

Na dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

Dlhodobý majetok Spoločnosti je poistený pre prípad poškodenia, zničenia živelnou pohromou a voči krádeži. Poistenie sa vzťahuje na uvedený dlhodobý majetok:

Názov poisteného majetku	Poistná suma	Poistná suma
	2023	2022
Stavby	20 220 000	20 159 710
Samostatné hnuť. veci a súbory hnuť. vecí	27 555 000	27 890 400
Investície		
Spolu	47 775 000	48 050 110

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľke na stranách 24 a 25.

Zakladateľskou listinou dňa 12. mája 2009 Spoločnosť založila ako jediný vlastník spoločnosť Vitis Pezinok, s.r.o. Základné imanie dcérskej spoločnosti predstavuje 5 000 EUR. Pri vzniku bol vkladom vytvorený rezervný fond v sume 250 EUR.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2023 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
Vitis Pezinok	100	100	18 516	1 204	5 250
Dlhodobý finančný majetok spolu					5 250

HUBERT J.E.

Maison Fondée 1825

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 3 6 2 4 6 7 9 4

DIČ: 2 0 2 0 1 9 2 7 5 7

Výška vlastného imania k 31. decembru 2022 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)				
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
Vitis Pezinok	100	100	17 313	1 204	5 250
Dlhodobý finančný majetok spolu					5 250

HUBERT J.E.

Maison Fondée 1895

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 3 6 2 4 6 7 9 4

DIČ: 2 0 2 0 1 9 2 7 5 7

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku 31.12.2023

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	180 098	9 507 070	0	0	0	0	0	9 867 168
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	180 098	9 507 070	0	0	0	0	0	9 867 168
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	143 756	9 507 070	0	0	0	0	0	9 650 826
Prírastky	0	11 321	0	0	0	0	0	0	11 321
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	155 077	9 507 070	0	0	0	0	0	9 662 147
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	0	36 342	0	0	0	0	0	0	36 342
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 021	0	0	0	0	0	0	25 021

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2022

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	163 008	9 507 071	0	17 726	0	0	0	9 707 605
Prírastky	0	9 310	0	0	0	0	19 800	0	9 310
Úbytky	0	12 020	0	0	17 726	0	0	0	29 746
Presuny	0	19 800	0	0	0	0	-19 800	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	180 098	9 507 071	0	0	0	0	0	9 687 169
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	149 889	9 507 071	0	17 726	0	0	0	9 674 686
Prírastky	0	5 887	0	0	0	0	0	0	5 887
Úbytky	0	12 020	0	0	17 726	0	0	0	29 746
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	143 756	9 507 071	0	0	0	0	0	9 650 827
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	0	13 119	0	0	0	0	19 800	0	32 919
Stav na konci účtovného obdobia	0	36 342	0	0	0	0	0	0	36 342

HUBERT J.E.

Maison Fondée 1895

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 36246794

DIČ: 2020192757

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku 31.12.2023

Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hmuteľné veci a súbory hmuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	j
Prvotné ocenenie	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Stav na začiatku účtovného obdobia	134 336	6 572 765	14 724 782	0	0	0	1 318 729	736 570	0	23 487 182
Prírastky	5 460	31 152	8 709	0	0	0	217 920	403 718	592 918	1 259 877
Úbytky	0	0	403 058	0	0	0	192 938	0	0	595 996
Presuny	0	41 083	311 529	0	0	0	49 011	-401 623	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	139 796	6 645 000	14 641 962	0	0	0	1 392 722	738 665	592 918	24 151 063
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 483 545	10 383 752	0	0	0	559 051	0	0	15 426 348
Prírastky	0	207 398	1 058 564	0	0	0	184 020	0	0	1 449 982
Úbytky	0	0	403 058	0	0	0	192 938	0	0	595 996
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 690 943	11 039 258	0	0	0	550 133	0	0	16 280 334
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	176 100	0	0	0	0	0	0	0	176 100
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	16 929	0	0	0	0	0	0	0	16 929
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	159 171	0	0	0	0	0	0	0	159 171
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	134 336	1 913 120	4 341 030	0	0	0	759 678	736 570	0	7 884 734
Stav na konci účtovného obdobia	139 796	1 794 886	3 602 704	0	0	0	842 589	738 665	592 918	7 711 558

HUBERT J.E.

Maison Fondée 1825

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 36246794

DIČ: 2020192757

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku 31.12.2022

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	134 336	6 572 765	12 954 633	0	0	649 929	2 681 334	0	22 992 997	
Prírastky	0	0	413 507	0	0	241 250	718 184	0	1 372 941	
Úbytky	0	0	878 756	0	0	0	0	0	878 756	
Presuny	0	0	2 235 398	0	0	425 550	-2 662 948	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	134 336	6 572 765	14 724 782	0	0	1 318 729	736 570	0	23 487 182	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 277 467	10 458 092	0	0	491 141	0	0	15 226 700	
Prírastky	0	206 076	763 461	0	0	67 910	0	0	1 037 447	
Úbytky	0	0	837 801	0	0	0	0	0	837 801	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 483 546	10 383 752	0	0	559 051	0	0	15 426 348	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	192 686	0	0	0	0	0	0	192 686	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	16 586	0	0	0	0	0	0	16 586	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	176 100	0	0	0	0	0	0	176 100	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	134 336	2 102 610	2 496 541	0	0	158 788	2 681 334	0	7 573 609	
Stav na konci účtovného obdobia	134 336	1 913 120	4 341 030	0	0	759 678	736 570	0	7 884 734	

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2023

Bežné účtovné obdobie																
Dlhodobý finančný majetok	Podielové		Podielové cenné papiere a podiele v dcérskej účtovnej jednotke	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiele	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu						
	a	b									c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie																
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 250	0	0	0	0	0	0	0	5 250						
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		5 250	0	0	0	0	0	0	0	5 250						
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						
Účtovná hodnota																
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 250	0	0	0	0	0	0	0	5 250						
Stav na konci účtovného obdobia		5 250	0	0	0	0	0	0	0	5 250						

HUBERT J.E.

Maison Fondée 1825

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 3 624 679 4

DIČ: 2020192757

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku 31.12.2022

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke		Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom		Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 250	0	0	0	0	0	0	0	0	5 250
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		5 250	0	0	0	0	0	0	0	0	5 250
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 250	0	0	0	0	0	0	0	0	5 250
Stav na konci účtovného obdobia		5 250	0	0	0	0	0	0	0	0	5 250

HUBERT J.E.

Maison Fondée 1825

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 3 6 2 4 6 7 9 4

DIČ: 2 0 2 0 1 9 2 7 5 7

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Materiál	139 290	108 665	18 729	0	229 226
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 006 684	0	91 375	212 821	702 488
Výrobky	349 098	196 985	9 739	0	536 344
Zvieratá	0				0
Tovar	203 981	24 096	0	0	228 077
Nehnuteľnosť na predaj	0				0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0				0
Zásoby spolu	1 699 053	329 746	119 843	212 821	1 696 135

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nedostatočných senzorických vlastností polotovarov a nízkej obrátkovosti zásob.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo, ani obmedzené právo nakladať so zásobami.

4. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2023)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	388 528	0	13 281	4 683	370 564
Pohľadávky spolu	388 528	0	13 281	4 683	370 564

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 3 6 2 4 6 7 9 4

DIČ: 2 0 2 0 1 9 2 7 5 7

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 747 060	218 467	6 965 527
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	4 200	6 636	10 836
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	5 149 099	0	5 149 099
Iné pohľadávky	672 701	0	672 701
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 573 060	225 103	12 798 163

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 785 043	378 706	7 163 749
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	132 113	17 136	149 249
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 000 000	0	2 000 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	71 932	0	71 932
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 989 088	395 842	9 384 930

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 3 6 2 4 6 7 9 4

DIČ: 2 0 2 0 1 9 2 7 5 7

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2023	31.12.2022
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	225 103	395 842
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	12 573 060	8 989 088
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 798 163	9 384 930
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Spoločnosť k 31.12.2023 nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom.

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti F.5.

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2023	31. 12. 2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-1 905 927	-1 954 535
– odpočítateľné	2 038 620	2 048 974
– zdaniteľné	-132 693	-94 439
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-1 975 044	-2 770 695
– odpočítateľné	1 975 044	2 770 695
– 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
Odložená daňová pohľadávka	842 870	1 012 131
Uplatnená daňová pohľadávka	842 870	1 012 131
Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia	-169 261	-44 243
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-27 866	-19 833
Zmena odloženého daňového záväzku	-8 033	56 808
Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia	-8 033	-12 565
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Vykázaná odložená daňová pohľadávka v súvahe	815 004	992 298
Vykázaná daň z príjmov odložená vo výkaze ziskov a strát	-177 294	-56 808

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 3 6 2 4 6 7 9 4

DIČ: 2 0 2 0 1 9 2 7 5 7

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Spoločnosť má schválený kontokorentný úver na zábezpeku na spotrebnú daň z liehu s mesačným EURIBORom meneným + 1,2% p.a. Dátum splatnosti je neurčitý. Výška úverového rámca je 1 848 tis. EUR. Úver je zabezpečený Patronátnym vyhlásením Henkell & Söhnlein.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pokladnica	1 176	1 247
Bežné bankové účty	5 857 127	3 948 209
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	5 858 303	3 949 456

7. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	16 948	14 582
Právne služby	13 804	12 224
Predplatné	822	847
Poistné	175	200
Inzercia	0	780
Webhost.sl., domény, ost.	2 147	231
Iné	0	300
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	1 138
Úroky	0	1 138
Spolu	16 948	15 720

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 3 6 2 4 6 7 9 4

DIČ: 2 0 2 0 1 9 2 7 5 7

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a O.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav k 31. 12. 2022 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2023 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	279 200	0	0	38 600	240 600
Ostatné rezervy dlhodobé					
Daňové riziká	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	279 200	0	0	38 600	240 600
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	279 200	0	0	38 600	240 600
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 555 944	999 863	771 112	1 103 654	1 681 041
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	147 475	166 997	147 475		166 997
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	147 475	166 997	147 475	0	166 997
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a	11 100	12 300	11 100	0	12 300
Nevyaktúrované dodávky	77 956	59 346	76 956	1 000	59 346
Rezerva na životné prostredie	0			0	0
Rabat odberateľom	1 417 683	181 160	127 908	793 173	677 762
Odmeny pracovníkom	373 000	342 500	320 538	52 462	342 500
Prebiehajúce a hroziace súdne spory	808		0	808	0
Rezerva na odchodné	18 000	248	8 048	0	10 200
Obchodné riziká	249 915	237 312	78 628	46 663	361 936
Rezerva na pokuty	260 007	0	459	209 548	50 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2 408 469	832 866	623 637	1 103 654	1 514 044

Ak pominú riziká, na ktoré boli rezervy tvorené, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa rezervy zrušia. Dlhodobé rezervy na odchodné sa použijú pri odchode do dôchodku pracovníkov, na ktorých bola rezerva tvorená.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 3 6 2 4 6 7 9 4

DIČ: 2 0 2 0 1 9 2 7 5 7

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	31.12.2021				31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	59 948	222 015	2 763	0	279 200
Ostatné rezervy dlhodobé					
Daňové riziká	0	0		0	0
Odchodné do dôchodku	59 948	222 015	2 763	0	279 200
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	59 948	222 015	2 763	0	279 200
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 302 977	1 310 327	683 230	374 130	2 555 944
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	157 141	147 475	157 141	0	147 475
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	157 141	147 475	157 141	0	147 475
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	16 280	11 100	15 248	1 032	11 100
Nevyfaktúrované dodávky	73 895	77 956	65 439	8 456	77 956
Rezerva na životné prostredie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	1 055 896	523 168	56 897	104 484	1 417 683
Odmeny pracovníkom	300 000	373 000	286 012	13 988	373 000
Prebiehajúce a hroziace súdne spory	808	0	0	0	808
Rezerva na odchodné	0	18 000	0	0	18 000
Obchodné riziká	496 218	78 628	102 409	222 522	249 915
Rezerva na pokuty	202 739	81 000	84	23 648	260 007
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2 145 836	1 162 852	526 089	374 130	2 408 469

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 3 6 2 4 6 7 9 4

DIČ: 2 0 2 0 1 9 2 7 5 7

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Závazky po lehote splatnosti	229 861	179 217
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 873 709	6 338 612
Krátkodobé záväzky spolu	6 103 570	6 517 829
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	48 365	41 992
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	48 365	41 992

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti F.5.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	41 992	41 891
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	38 461	31 916
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>38 461</i>	<i>31 916</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>32 088</i>	<i>31 815</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	48 365	41 992

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

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 3 6 2 4 6 7 9 4

DIC: 2 0 2 0 1 9 2 7 5 7

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Výrobky(víno a malinovsky) 2023 b	2022 c	Výrobky (destiláty) 2023 d	2022 e	Služby a tovar 2023 f	2022 g	Spolu 2023	2022
Slovenská republika	20 519 996	22 211 764	6 399 408	3 259 762	4 382 064	3 081 506	31 301 468	28 553 032
Zahraničie	323 746	400 075	2 765	2 246	1 050	1 283	327 561	403 604
Spolu	20 843 742	22 611 839	6 402 173	3 262 008	4 383 114	3 082 789	31 629 029	28 956 636

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 875 169 EUR (v roku 2022 zvýšenie 2 378 507 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 630 539 EUR (v roku 2022 zvýšenie 1 941 526), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	2023	2022		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2023 e	2022 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 931 781	4 060 032	3 811 975	-128 251	248 057
Výrobky	4 173 175	3 414 385	1 720 916	758 790	1 693 469
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	8 104 956	7 474 417	5 532 891	630 539	1 941 526
Manká a škody				7 785	40 313
Poskytnuté výrobky na vzorky				2 530	2 907
Predané víno na pálenie				0	393 761
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				640 854	2 378 507

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 3 6 2 4 6 7 9 4

DIČ: 2 0 2 0 1 9 2 7 5 7

3. Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2023	2022
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	225 998	65 655
Predané víno na pálenie	176 187	0
Náhrady škôd	6 566	1 884
Tržby z predaja odpadov	8 576	8 888
Poskytn.služieb sesterskej spol.	3 500	3 500
Poskytnutie údajov NP a PC	0	48 988
Príspevok na energie potr.sektor	26 204	0
Iné	4 965	2 395
Finančné výnosy, z toho:	104 430	5 058
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>3</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>104 427</i>	<i>5 058</i>
Výnosové úroky	5 806	258
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	98 621	4 800

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 2 ods. 15 zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	27 245 915	25 873 847
Tržby z predaja služieb	14 858	11 930
Tržby za tovar	4 368 256	3 070 859
Čistý obrat spolu	31 629 029	28 956 636

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 3 6 2 4 6 7 9 4

DIČ: 2 0 2 0 1 9 2 7 5 7

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

Názov položky	2023	2022
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	5 712 834	5 251 749
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>20 500</i>	<i>18 500</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	20 500	18 500
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>5 692 334</i>	<i>5 233 249</i>
Podpora predaja	769 829	801 618
Marketingové služby	1 316 165	1 184 599
Nájomné	1 118 424	996 040
Doprava	625 280	662 056
Oprava a údržba	293 041	241 248
Náklady na reprezentáciu	98 171	66 599
Daňovo neuznané náklady	6 035	6 300
Odpad	890 698	783 713
Právne a ekonomické poradenstvo	248 302	140 913
Strážna služba	114 099	111 254
Náklady na výpočtovú techniku	40 504	77 837
Cestovné	31 898	25 813
Výkony spojov	12 646	12 067
Stočné	19 006	5 258
Náklady na obhájenie certifikácie	2 164	3 071
Náklady na získanie nových zamestnancov	5 000	5 599
Poštovné	1 418	1 783
Rozbory, analýzy, merania	24 113	23 067
Školenia	11 290	13 213
Ostatné	64 251	71 201
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	42 306	-21 961
Manká a škody	64 811	104 598
Tvorba a zúčtovanie rezerv	7 931	-269 951
Poistné	40 585	35 041
Pokuty a penále	-104 925	97 945
Odpis pohľadávky	8 145	0
Iné	25 759	10 406
Osobné náklady, z toho:	3 819 215	3 713 725
Hrubé mzdy	2 733 123	2 500 318
Sociálne poistenie	656 516	555 537
Zdravotné poistenie	337 187	300 444
Sociálne zabezpečenie	92 389	357 426
Finančné náklady, z toho:	11 496	10 518
Kurzové straty	17	4
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>11 479</i>	<i>10 514</i>
Bankové poplatky	11 479	10 514

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 3 6 2 4 6 7 9 4

DIČ: 2 0 2 0 1 9 2 7 5 7

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	5 056 047		100,00 %	5 110 222		100,00 %
		1 061 770	21,00 %		1 073 147	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	4 257 838	894 146	17,68 %	2 508 462	526 777	10,31 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-4 745 501	-996 555	-19,71 %	-2 336 812	-490 731	-9,60 %
Iné						
Dodatočné odvody dane z príjmov		4 060	0,08 %		23 149	0,45 %
Daň z príjmov vybraná zrážkou		1 103	0,02 %	0	49	0,00 %
Spolu	4 568 384	964 524	19,08 %	5 281 872	1 132 391	22,16 %
Splatná daň z príjmov		964 524	19,08 %		1 132 391	22,16 %
Odložená daň z príjmov		177 294	3,51 %		56 808	1,11 %
Celková daň z príjmov		1 141 818	22,58 %		1 189 199	23,27 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné autá v hodnote 436 810 EUR bez DPH. Zmluvy o operatívnom prenájme vozidiel sú uzatvorené s koncom platnosti od roku 2024 do roku 2027 a predpokladané nájomné pre nasledujúce účtovné obdobie s platných zmlúv k 31.12.2023 predstavuje sumu 73 tis. EUR.

Spoločnosť má v nájme skladovacie priestory od tretej osoby. Súčasťou nájmu sú aj logistické služby a výška nájmu závisí od objemu manipulovaných a skladovaných zásob. Predpokladané ročné náklady sú vo výške 1 011 tis. EUR.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. 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.

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v Spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní späťne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2023 daňové priznania Spoločnosti za roky 2018 až 2022 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Ku dňu účtovnej závierky Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti Spoločnosti.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 3 6 2 4 6 7 9 4

DIČ: 2 0 2 0 1 9 2 7 5 7

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2023	2022
a) transakcie s materským podnikom		
a1) nákup tovaru	20 195	2 682
a2) nákup služieb	202 126	145 796
a3) výplata dividend	2 288 500	2 487 500
b) transakcie s dcérskym podnikom		
b1) nákup služieb	5 000	5 000
b2) poskytnutie služieb	3 500	3 500
c) transakcie so sesterskými podnikmi		
c1) nákup tovaru	2 316 577	2 029 480
c2) nákup služieb	43 688	3 050
c3) výplata dividend	11 500	12 500
c4) predaj výrobkov	326 611	393 382
c5) predaj investícií	0	15 000
c6) predaj služieb	1 050	1 883
c7) prijaté úroky z úložky na termínovanom vklade	98 621	4 800

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	10 836	149 249
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	2 000 000
Spolu aktíva	10 836	2 149 249
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	271 425	247 776
Nevyfakturované dodávky	0	59 681
Spolu pasíva	271 425	307 457

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 3 6 2 4 6 7 9 4

DIČ: 2 0 2 0 1 9 2 7 5 7

N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31.12.2023 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2023)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2023				31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	670 000	0	0	0	670 000
Základné imanie	670 000	0			670 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	351 575	0	0	0	351 575
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	351 575	0	0	0	351 575
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	464 715	0	0	0	464 715
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	464 715			0	464 715
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	17 861 239	0	0	1 621 023	19 482 262
Nerozdelený zisk minulých rokov	17 903 542	0	0	1 621 023	19 524 565
Neuhradená strata minulých rokov	-42 303	0	0	0	-42 303
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 921 023	3 914 229	2 300 000	-1 621 023	3 914 229
Spolu	23 268 552	3 914 229	2 300 000	0	24 882 781

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 3 6 2 4 6 7 9 4

DIC: 2 0 2 0 1 9 2 7 5 7

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2022)				
	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	670 000	0	0	0	670 000
Základné imanie	670 000	0	0	0	670 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	351 575	0	0	0	351 575
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	351 575	0	0	0	351 575
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	464 715	0	0	0	464 715
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	464 715	0	0	0	464 715
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	16 257 476	0	0	1 603 763	17 861 239
Nerozdelený zisk minulých rokov	16 299 779	0		1 603 763	17 903 542
Neuhrazená strata minulých rokov	-42 303	0	0	0	-42 303
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 103 763	3 921 023	2 500 000	-1 603 763	3 921 023
Spolu	21 847 529	3 921 023	2 500 000	0	23 268 552

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 3 6 2 4 6 7 9 4

DIČ: 2 0 2 0 1 9 2 7 5 7

Účtovný zisk za rok 2022 bol rozdelený takto:

	2022
Účtovný zisk	3 921 023
Rozdelenie účtovného zisku	2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 621 023
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	2 300 000
Iné	0
Spolu	3 921 023

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 3 914 229,00 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu ešte nebol vypracovaný.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 3 6 2 4 6 7 9 4

DIČ: 2 0 2 0 1 9 2 7 5 7

P. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	5 056 047	5 110 223
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	6 274 093	595 112
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 461 303	1 043 334
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.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-38 600	237 252
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-37 811	-701 811
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	4 993 979	-4 560
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)		0
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-104 427	-5 058
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-351	25 955
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 (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-4 119 803	-3 689 280
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-3 236 071	-2 440 821
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-578 085	1 147 553
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-305 647	-2 396 012
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	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.)	7 210 337	2 016 053
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	104 427	5 058
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 3 6 2 4 6 7 9 4

DIČ: 2 0 2 0 1 9 2 7 5 7

A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	7 314 764	2 021 112
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-1 228 589	-980 774
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	6 086 175	1 040 338
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	-29 110
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 877 679	-1 209 049
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 na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	351	
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.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	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.15.	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.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 3 6 2 4 6 7 9 4

DIČ: 2 0 2 0 1 9 2 7 5 7

B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-1 877 238	-1 238 159
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových 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 (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	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.2.10.	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 (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-2 300 000	- 2 500 000

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 3 6 2 4 6 7 9 4

DIČ: 2 0 2 0 1 9 2 7 5 7

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 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 mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 300 000	-2 500 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	1 908 847	-2 697 822
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	3 949 456	6 647 277
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 858 303	3 949 456
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	5 858 303	3 949 456

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.