

## Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

### Čl. I (1) (6) Všeobecné informácie

Akciová spoločnosť Shebo Wínerý, a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená zakladateľskou zmluvou spísanou formou notárskej zápisnice Nz 293/98 zo dňa 24.9.1998 v súlade s ust. §§ 154-220 Zák. č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov. Notárska zápisnica N 1342/2008, Nz 55620/2008, NCRIs 55151/2007 zo dňa 5.12.2008 osvedčujúca priebeh valného zhromaždenia, na ktorom bolo rozhodnuté o zlúčení so spoločnosťou SHR, a.s., Nebojsa 98, 924 00 Galanta, IČO: 36 230 766 zrušenej bez likvidácie a schválení zmluvy o zlúčení ku dňu 31.12.2008. Zmluva o zlúčení vo forme notárskej zápisnice N 1343/2008, Nz 56227/2008, NCRIs 55740/2008 zo dňa 8.12.2008, na základe ktorej preberá spoločnosť Vínohradnícka spoločnosť Modra a.s., Dolná 120, 900 01 Modra, IČO: 35 754 079 ako univerzálny právny nástupca celé imanie, všetky práva a povinnosti, záväzky a pohľadávky, i neznáme zanikajúcej spoločnosti SHR, a.s., Nebojsa 98, 924 00 Galanta, IČO: 36 230 766. Zápisnica z valného zhromaždenia vo forme notárskej zápisnice č. N 574/2009, Nz 20435/2009, NCRIs 20666/2009 zo dňa 17.06.2009. Zmena obchodného mena z pôvodného Vínohradnícka spoločnosť Modra a.s. na nové CHATEAU MODRA, a.s. CHATEAU MODRA, a.s. Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zo dňa 21.8.2020 sa zmenilo obchodné meno spoločnosti na Shebo Wínerý, a.s. Sídlo: Dolná 120/119 900 01 Modra

#### Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: Shebo Wínerý, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky: Dolná 120/119, 900 01, Modra

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: - spracovania hrozna, výroba vína a burčiaku  
 - poradenská činnosť v oblasti poľnohospodárstva  
 - kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti ( veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti  
 - kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi ( maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti  
 - sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností  
 - prenájom nehnuteľností spojený s doplnkovými službami - obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľností  
 - výskum a vývoj v oblasti poľnohospodárstva  
 - sprostredkovateľská, poradenská a konzultačná činnosť v oblasti poľnohospodárstva, potravinárstva a vinohradníctva  
 - poradenské a vzdelávacie služby v oblasti poľnohospodárskej výroby a ochrany poľnohospodárskych plodov  
 - sprostredkovanie obchodu so strojmi a zariadeniami  
 - poľnohospodárska výroba  
 - výroba priemyselných hnojív  
 - výroba potravinárskych výrobkov  
 - organizovanie športových, kultúrnych a spoločenských podujatí

#### Čl. I (6)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 60                    | 72   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 58                    | 70   |
| Počet vedúcich zamestnancov   | 7                     | 7  |

### Čl. I (3) (4) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Čl. I (3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 14.06.2023

Čl. I (4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna  mimoriadna  priebežná

### Čl. I (5) Údaje o skupine

Čl. (5) a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

(5) b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

(5) c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

(5) d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

Áno  Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

Áno  Nie

1. Obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov pri oslobodení podľa § 22 ods. 8:

2. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12:

## Čl. II Informácie o prijatých postupoch

### Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Závierka za rok 2023 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Spoločnosť uplatňovala účtovné princípy, zásady a metódy konzistentne s rokom 2022.

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

Čl. II (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno  Nie

### Čl. II (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov č. 23054/2002 92, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách EUR.

2. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

3. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pomocou rezerv, opravných položiek a odpisov.

4. Moment zaúčtovania výnosov. Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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.

Čl. II (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód.

| Položka súvahy | Aplikované zásady a metódy | Druh zmeny zásady alebo metódy | Dôvod zmeny | Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy |
|----------------|----------------------------|--------------------------------|-------------|---|
|----------------|----------------------------|--------------------------------|-------------|---|

### Čl. II (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

1. Spoločnosť oceňuje majetok a záväzky: uskutočnenia účtovného prípadu.
  - b) ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
2. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu je nasledovný:
  - a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo), súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov a ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.
  - b) dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou; obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
  - c) zásoby obstarané kúpou - obstarávacou cenou; pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO; do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie;
  - d) zásoby obstarané vlastnou činnosťou - vlastnými nákladmi, vlastné náklady zahŕňajú priame náklady a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob ( výrobná réžia ). Výrobná réžia sa zahŕňa v závislosti od stupňa dokončenia zásob. Správna réžia a odbytové náklady, úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou vlastných nákladov.
  - e) majetok / dlhodobý hmotný, nehmotný, zásoby / obstaraný vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi
  - f) majetok / dlhodobý hmotný, nehmotný, zásoby / obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou,
  - g) pohľadávky pri ich vzniku – menovitou hodnotou, pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou,
  - h) krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám), peňažné prostriedky a ceny menovitou hodnotou
  - i) záväzky pri ich vzniku – menovitou hodnotou, záväzky pri ich prevzatí – obstarávacou cenou.
3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov ku dňu účtovnej závierky je nasledovný:
  - a) cenné papiere určené na obchodovanie a ostatné realizovateľné cenné papiere sa oceňujú trhovou cenou alebo kvalifikovaným odhadom, pri dlhových cenných papieroch táto cena zahŕňa aj postupne dosahovaný úrokový výnos ku dňu zostavenia účtovnej závierky,
  - b) cenné papiere držané do splatnosti sa oceňujú obstarávacou cenou zvýšenou o postupne dosahovaný úrok ku dňu zostavenia účtovnej závierky a zvýšenou resp. zníženou o časť rozdielu medzi menovitou hodnotou cenného papiera a obstarávacou cenou cenného papiera. Tento rozdiel vzniká pri obstaraní cenného papiera a spoločnosť ho postupne / pomocou lineárnej metódy alebo pomocou metódy efektívneho úročenia / rozpúšťa na ťarchu nákladov resp. v prospech výnosov.
  - c) podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa oceňujú metódou vlastného imania.
  - d) pri dlhových cenných papieroch emitovaných spoločnosťou sa obstarávacia cena cenných papierov postupne zvyšuje o úrokový náklad,
  - e) prijaté pôžičky a úvery sa postupne zvyšujú o úrokový náklad,
  - f) poskytnuté pôžičky a úvery sa postupne zvyšujú o úrokový výnos,
  - g) zložky majetku zabezpečené zabezpečovacími derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou,
  - h) zákazková výroba – sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky
  - i) zásoby – nižšou z nasledujúcich hodnôt – obstarávacia cena resp. vlastné náklady a čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na dokončenia a náklady súvisiace s predajom. Zníženie hodnoty sa vyjadruje pomocou opravných položiek
  - j) ostatné zložky majetku a záväzkov sa oceňujú obstarávacími cenami, pričom prechodné zníženie hodnoty majetku vyjadrujú oprávky a trvalé zníženie majetku vyjadrujú odpisy.
4. Cenné papiere spoločnosť rozdeľuje podľa zámeru, s ktorým boli obstarané na:
  - a) podielové cenné papiere zakladajúce rozhodujúci alebo podstatný vplyv,
  - b) cenné papiere na obchodovanie,
  - c) ostatné realizovateľné cenné papiere,
  - d) cenné papiere držané do splatnosti.
 Cenné papiere spoločnosť rozdeľuje:
  - a) na krátkodobý finančný majetok,
  - b) na dlhodobý finančný majetok.
 Spoločnosť má rozhodujúci vplyv, ak má podiel viac ako 50% na základnom imaní alebo na hlasovacích právach v obchodnej spoločnosti. Spoločnosť má podstatný vplyv, ak má podiel viac ako 20% a najviac 50% na základnom imaní alebo na hlasovacích právach v obchodnej spoločnosti. Tieto cenné papiere a podiely spoločnosť eviduje na účtoch dlhodobého finančného majetku / trieda 06 /.
 Cenné papiere na obchodovanie sú cenné papiere držané za účelom obchodovania a dosahovania zisku z cenových rozdielov, ktoré sú obchodované na tuzemskej alebo zahraničnej burze, Tieto cenné papiere spoločnosť eviduje na účtoch krátkodobého finančného majetku / trieda 25 /.
 Cenné papiere držané do splatnosti sú cenné papiere s určenou splatnosťou, pri ktorom má spoločnosť úmysel a schopnosť držať ich do splatnosti. Ak je zostatková doba splatnosti dlhšia ako 1 rok cenné papiere sú evidované na účtoch dlhodobého finančného majetku / trieda 06 /, ak je zostatková doba splatnosti kratšia ako jeden rok cenné papiere sú evidované na účtoch krátkodobého finančného majetku / trieda 25 /.
 Ostatné realizovateľné cenné papiere sú cenné papiere, ktoré nie sú určené na obchodovanie alebo držané do splatnosti. Ak je zámer predat' cenné papiere do jedného roka, potom tieto sú evidované na účtoch krátkodobého finančného majetku / trieda 25 /. Ak je zámer predat' cenné papiere až po jednom roku, potom sú cenné papiere evidované na účtoch dlhodobého finančného majetku / trieda 06 /.
5. Zmenky. Spoločnosť účtuje o zmenkách nasledovne:
  - a) o zmenkách emitovaných spoločnosťou za účelom prijatia úveru ako o krátkodobých finančných výpomociach na účte 249,
  - b) o nakúpených zmenkách účtuje ako o dlhových cenných papieroch / v triede 06 alebo v triede 25 /.
6. Rezervy – sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a účtujú sa v očakávanej výške záväzku.
7. Daň z príjmov. Spoločnosť pri dani z príjmov osobitne účtuje:
  - a) daň z príjmov splatnú za bežné účtovné a zdaňovacie obdobie,
  - b) daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných a zdaňovacích období.
 Daň z príjmov splatnú za bežné účtovné a zdaňovacie obdobie spoločnosť vypočíta podľa zákona o dani z príjmov v znení neskorších noviel a zákonov. Použitá sadzba dane pre rok 2023 je 21%.
8. Podsúvahové účty. Spoločnosť účtuje na podsúvahových účtoch skutočnosti, ktoré sú podstatné na posúdenie majetkovoprávnej situácie spoločnosti a jej ekonomických zdrojov, ktoré možno využiť.

## Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

| Ocenenie majetku a záväzkov  | ÚJ má náplň (x) | Poznámka k oceneniu  |
|--|-----------------|--|
| <b>Obstarávacou cenou</b>  |                 |  |
| 1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou       | x               | Obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace sobstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely             |
| 2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou                          | x               | Obstarávacia 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 obstarávaci |
| 3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere     | x               | Okrem cenných papierov na obchodovanie sa oceňujú obstarávacím cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov   |
| 4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI | x               | Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich sobstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky  |
| 5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou   | x               | Obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace sobstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely             |
| 6. Záväzky pri ich prevzatí  | x               | Obstarávacou cenou   |
| <b>Vlastnými nákladmi</b>  |                 |  |
| 1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                                     | x               | Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.                           |
| 2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou   | x               | Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov ezprostrednesúvisiacich vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).  |
| 3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                                   |                 | Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.                           |
| 4. Príchovky a prírastky zvierat   | x               | Príchovky a prírastky zvierat vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Ak sa vlastné náklady nedajú zistiť, použije sa pre ich ocenenie reprodukčná obstarávacia cena zodpovedajúca trhovej cene v čase, keď sa o príchovkoch účtuje.     |
| <b>Menovitou hodnotou</b>  |                 |  |
| 1. Peňažné prostriedky a ceniny  | x               | Menovitou hodnotou   |
| 2. Pohľadávky pri ich vzniku   | x               | Menovitou hodnotou   |
| 3. Záväzky pri ich vzniku  | x               | Menovitou hodnotou   |

## Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

| Ocenenie majetku a záväzkov   | ÚJ má náplň (x) | Poznámka k oceneniu   |
|---|-----------------|---|
| <b>Reálnou hodnotou</b>   |                 |   |
| 1. Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti                   |                 |   |
| 2. Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti                 |                 |   |
| 3. Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve  |                 |   |
| 4. Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní                          | x               | Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov ku dňu účtovnejzavierky je nasledovný:a) cenné papiere určené na obchodovanie a ostatné realizovateľné cenné papiere sa oceňujú trhovou cenou alebo kvalifikovaným odhadom, prídlhových cenných |
| 5. Drahé kovy v majetku fondu   |                 |   |
| <b>Hodnotou zistenou metódou vlastného imania</b>                                 |                 |   |
| <b>Iné</b>  |                 |   |
| 1. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci | x               | Obstaravacou cenou  |
| 2. Daň z príjmov - splatná  | x               | Menovitou hodnotou  |

## Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- spôsobom A účtovania zásob  
 spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov  
 metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)  
 iným spôsobom:

## Čl. II (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

Čl. II (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

| Druh majetku | Odhad zníženia hodnoty | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|--------------|------------------------|---------------------------------------|-----------|---------------|------------------------------------|
| Pohľadávky   |                        | 16 701                                | 1 193     |               | 17 895                             |

## Čl. II (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

Čl. II (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

| Druh majetku | Odhad zníženia hodnoty | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|--------------|------------------------|---------------------------------------|-----------|---------------|------------------------------------|
| Pohľadávky   |                        | 43 718                                | 6 114     | 33 130        | 16 701                             |

## Čl. II (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. II (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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. 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.

## Čl. II (4) f) Tvorba odpisového plánu

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej životnosti. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia do používania. Účtovné odpisy sú lineárne rovnomerné.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v Zákone č. 595/2004 Z.z. o dani z príjmov /ďalej len "zákon o dani z príjmov"/ platných pre účtovné odpisovanie.

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú.

Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

Čl. III

### Čl. II (4) f) Tvorba odpisového plánu

- Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslívaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

| Druh majetku                                     | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda        |
|--|------------------|----------------|------------------------|
| softvér  | 6 rokov          | 16,7%          | rovnomerné odpisovanie |
| stavby   | 40 rokov         | 5%             | rovnomerné odpisovanie |
| samosatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | 4-15 rokov       | 5%,10%,20%     | rovnomerné odpisovanie |
| pestovateľské celky trvalých trávnatých porastov | 30 rokov         | 3,33%          | rovnomerné odpisovanie |
| ostatný hmotny majetok                           | 12 rokov         | 8,33%          | rovnomerné odpisovanie |

## Čl. II (4) g) Poskytnuté dotácie

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa vykazujú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie investičné na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku

Čl II (4) g) Poskytnuté dotácie, vrátane dotácií na obstaranie majetku

| Dotácia/Majetok                                      | Ocenenie | Výška dotácie (BO) | Výška dotácie (PO) |
|--|----------|--------------------|--------------------|
| Investičné dotácie sudy                              |          | 13 824             | 36 337             |
| prevádzkové dotácie( covid, zelená nafta, na plochu) |          | 495 982            | 790 868            |

## Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy

### Čl. III (1) Informácie k údajom vykázaným na strane aktív

#### Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom majetku

#### Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý nehmotný majetok – bežné obdobie

## Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku

## 1-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého nehmotného majetku - bežné obdobie

| Dlhodobý nehmotný majetok<br>Riadok súvahy: | Aktivované<br>náklady na<br>vyvoj<br>04 | Softvér<br>05 | Oceniteľné<br>práva<br>06 | Goodwill<br>07 | Ostatný DNM<br>08 | Obstarávaný<br>DHM<br>09 | Poskytnuté<br>preddavky na<br>DNM<br>10 | Spolu |
|---|---|---------------|---------------------------|----------------|-------------------|--------------------------|---|-------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>                     |   |               |                           |                |                   |                          |   |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia          |   | 8 079         |                           |                |                   |                          |   | 8 079 |
| Prírastky                                   |   |               |                           |                |                   |                          |   |       |
| Úbytky                                      |   |               |                           |                |                   |                          |   |       |
| Presuny (+/-)                               |   |               |                           |                |                   |                          |   |       |
| Stav na konci účtovného obdobia             |   | 8 079         |                           |                |                   |                          |   | 8 079 |
| <b>Oprávky</b>                              |   |               |                           |                |                   |                          |   |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia          |   |               |                           |                |                   |                          |   |       |
| Prírastky                                   |   |               |                           |                |                   |                          |   |       |
| Úbytky                                      |   |               |                           |                |                   |                          |   |       |
| Presuny (+/-)                               |   |               |                           |                |                   |                          |   |       |
| Stav na konci účtovného obdobia             |   |               |                           |                |                   |                          |   |       |
| <b>Opravné položky</b>                      |   |               |                           |                |                   |                          |   |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia          |   |               |                           |                |                   |                          |   |       |
| Prírastky                                   |   |               |                           |                |                   |                          |   |       |
| Úbytky                                      |   |               |                           |                |                   |                          |   |       |
| Presuny (+/-)                               |   |               |                           |                |                   |                          |   |       |
| Stav na konci účtovného obdobia             |   |               |                           |                |                   |                          |   |       |
| <b>Zostatková hodnota (NETTO)</b>           |   |               |                           |                |                   |                          |   |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia          |   | 8 079         |                           |                |                   |                          |   | 8 079 |
| Stav na konci účtovného obdobia             |   | 8 079         |                           |                |                   |                          |   | 8 079 |

## Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý nehmotný majetok – predchádzajúce obdobie

## Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku

## 1-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého nehmotného majetku - predchádzajúce obdobie

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceneniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|--------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
| Riadok súvahy:                     | 04                          | 05      | 06                 | 07       | 08          | 09              | 10                          |       |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                             |         |                    |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 8 079   |                    |          |             |                 |                             | 8 079 |
| Prírastky                          |                             |         |                    |          |             |                 |                             |       |
| Úbytky                             |                             |         |                    |          |             |                 |                             |       |
| Presuny (+/-)                      |                             |         |                    |          |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 8 079   |                    |          |             |                 |                             | 8 079 |
| <b>Oprávky</b>                     |                             |         |                    |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |                    |          |             |                 |                             |       |
| Prírastky                          |                             |         |                    |          |             |                 |                             |       |
| Úbytky                             |                             |         |                    |          |             |                 |                             |       |
| Presuny (+/-)                      |                             |         |                    |          |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             |         |                    |          |             |                 |                             |       |
| <b>Opravné položky</b>             |                             |         |                    |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |                    |          |             |                 |                             |       |
| Prírastky                          |                             |         |                    |          |             |                 |                             |       |
| Úbytky                             |                             |         |                    |          |             |                 |                             |       |
| Presuny (+/-)                      |                             |         |                    |          |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             |         |                    |          |             |                 |                             |       |
| <b>Zostatková hodnota (NETTO)</b>  |                             |         |                    |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 8 079   |                    |          |             |                 |                             | 8 079 |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 8 079   |                    |          |             |                 |                             | 8 079 |

### Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý hmotný majetok – bežné obdobie

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého hmotného majetku - bežné obdobie

| Dlhodobý hmotný majetok            | Pozemky | Stavby    | Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu      |
|------------------------------------|---------|-----------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| Riadok súvahy:                     | 12      | 13        | 14  | 15                                    | 16                              | 17          | 18              | 19                          |            |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |         |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 10 827  | 1 276 132 | 9 375 104   | 15 276 055                            |                                 | 132 494     | 2 347 315       |                             | 28 417 927 |
| Prírastky                          |         | 9 871     | 46 289  | 1 137 810                             |                                 |             | 495 667         |                             | 1 689 637  |
| Úbytky                             | 2 604   |           | 6 531   |                                       |                                 |             | 1 195 471       |                             | 1 204 606  |
| Presuny (+/-)                      |         |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 8 223   | 1 286 003 | 9 414 862   | 16 413 865                            |                                 | 132 494     | 1 647 511       |                             | 28 902 958 |
| <b>Oprávky</b>                     |         |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |         | 282 318   | 8 592 354   | 4 351 624                             |                                 | 124 387     |                 |                             | 13 350 683 |
| Prírastky                          |         | 56 044    | 354 441   | 652 288                               |                                 | 7 103       |                 |                             | 1 069 876  |
| Úbytky                             |         |           | 6 531   |                                       |                                 |             |                 |                             | 6 531      |
| Presuny (+/-)                      |         |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |         | 338 362   | 8 940 264   | 5 003 912                             |                                 | 131 490     |                 |                             | 14 414 028 |
| <b>Opravné položky</b>             |         |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |         |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Prírastky                          |         |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Úbytky                             |         |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Presuny (+/-)                      |         |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |         |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| <b>Zostatková hodnota (NETTO)</b>  |         |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 10 827  | 993 814   | 782 750   | 10 924 431                            |                                 | 8 107       | 2 347 315       |                             | 15 067 244 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 8 223   | 947 641   | 474 598   | 11 409 953                            |                                 | 1 004       | 1 647 511       |                             | 14 488 930 |

**Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý hmotný majetok – predchádzajúce obdobie**

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

1-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého hmotného majetku - predchádzajúce obdobie

| Dlhodobý hmotný majetok            | Pozemky | Stavby    | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddávky na<br>DHM | Spolu      |
|------------------------------------|---------|-----------|---|---|---------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|------------|
| Riadok súvahy:                     | 12      | 13        | 14  | 15  | 16                                    | 17          | 18                 | 19                                |            |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |         |           |   |   |                                       |             |                    |                                   |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 10 827  | 1 276 132 | 9 003 455   | 13 354 476                                  |                                       | 132 494     | 3 867 203          |                                   | 27 644 587 |
| Prírastky                          |         |           | 388 110   | 1 921 578                                   |                                       |             | 2 727 937          |                                   | 5 037 625  |
| Úbytky                             |         |           | 16 461  |   |                                       |             | 4 247 826          |                                   | 4 264 287  |
| Presuny (+/-)                      |         |           |   |   |                                       |             |                    |                                   |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 10 827  | 1 276 132 | 9 375 104   | 15 276 054                                  |                                       | 132 494     | 2 347 314          |                                   | 28 417 925 |
| <b>Oprávky</b>                     |         |           |   |   |                                       |             |                    |                                   |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |         | 226 822   | 7 975 928   | 3 808 533                                   |                                       | 117 284     |                    |                                   | 12 128 567 |
| Prírastky                          |         | 55 495    | 632 888   | 543 091                                     |                                       | 7 103       |                    |                                   | 1 238 577  |
| Úbytky                             |         |           | 16 461  |   |                                       |             |                    |                                   | 16 461     |
| Presuny (+/-)                      |         |           |   |   |                                       |             |                    |                                   |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |         | 282 317   | 8 592 355   | 4 351 624                                   |                                       | 124 387     |                    |                                   | 13 350 683 |
| <b>Opravné položky</b>             |         |           |   |   |                                       |             |                    |                                   |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |         |           |   |   |                                       |             |                    |                                   |            |
| Prírastky                          |         |           |   |   |                                       |             |                    |                                   |            |
| Úbytky                             |         |           |   |   |                                       |             |                    |                                   |            |
| Presuny (+/-)                      |         |           |   |   |                                       |             |                    |                                   |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |         |           |   |   |                                       |             |                    |                                   |            |
| <b>Zostatková hodnota (NETTO)</b>  |         |           |   |   |                                       |             |                    |                                   |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 10 827  | 1 049 310 | 1 027 527   | 9 545 943                                   |                                       | 15 210      | 3 867 203          |                                   | 15 516 020 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 10 827  | 993 815   | 782 749   | 10 924 430                                  |                                       | 8 107       | 2 347 314          |                                   | 15 067 242 |

**Čl. III (1) c) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**

Záložne právo je zriadené na násypku na príjem hrozna a mlynkoodstopkovňa

Čl. III (1) c) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

| Dlhodobý majetok   | Hodnota BO | Hodnota PO |
|--|------------|------------|
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok</b>   |            |            |
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                          |            |            |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok</b>   |            |            |
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 83 662     | 93 326     |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok</b>   |            |            |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať |            |            |

**Čl. III (1) f) Štruktúra dlhodobého finančného majetku a jeho umiestnenie podľa položiek súvahy**

Dňa 6.5.2014 bola založená spoločnosť Výskumná a šľachtiteľská stanica vinohradnícka a vinárska, s.r.o. spoločenskou zmluvou zo dňa 06.02.2014, v ktorej spoločnosť vlastní 75%-ný podiel na základnom imaní. Obstarávacia cena obchodného podielu ku dňu nákupu bola 3 750 €. Spoločnosť preцениla obchodný podiel k 31.12.2023 metódou vlastného imania na hodnotu -280 €. Celkové zníženie vlastného imania vplyvom preцениenia obchodného podielu spoločnosti Výskumná a šľachtiteľská stanica vinohradnícka a vinárska, s.r.o. metódou vlastného imania je 4.030EUR.

Dňa 14.8.2013 sa spoločnosť CHATEAU MODRA, a.s. stal členom družstva Družstvo zavražovateľov HŽO zaplacením členského vkladu vo výške 1000 €, čo predstavuje 16,67% - ný podiel družstva. Spoločnosť preцениla obchodný podiel k 31.12.2023 metódou vlastného imania na hodnotu 450,83€. Celkové zníženie vlastného imania vplyvom preцениenia obchodného podielu spoločnosti metódou vlastného imania je 524 EUR.

Čl III (1) f) Štruktúra dlhodobého finančného majetku a jeho umiestnenie v nadväznosti na položky súvahy

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM  | Podiel ÚJ na ZI v % | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Hodnota kapitálového fondu tvoreného z príspevkov (§ 123 ods. 2 a § 217a OZ) | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
|---|---------------------|--------------------------------------|--|--|---|---------------------|
| <b>Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom (dcérske ÚJ)</b>       |                     |                                      |  |  |   |                     |
| <b>Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom</b>         |                     |                                      |  |  |   |                     |
| <b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>                      |                     |                                      |  |  |   |                     |
| Výskumná a šľachtiteľská stanica vinohradnícka a vinárska, s.r.o. | 75,00               | 75,00                                | -373   |  | -273  |                     |
| <b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>                        |                     |                                      |  |  |   |                     |
| Družstvo zavražovateľov HŽO                                       | 16,67               | 16,67                                | 2 853  | 600  | 2 143   |                     |
| <b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>        |                     |                                      |  |  |   |                     |
| <b>DFM spolu</b>  | <b>x</b>            | <b>x</b>                             | <b>x</b>   | <b>x</b>   | <b>x</b>  |                     |

### Čl. III (1) g), i) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku

### Čl. III (1) g), i) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku podľa položiek súvahy – bežné obdobie

Čl. III (1) g), i) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku podľa položiek súvahy - bežné obdobie

Pohyb obstarávacích cien, opravných položiek, čistá (netto) hodnota

Bežné účtovné obdobie

| Dlhodobý finančný majetok          | Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ | Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ | Ostatné realizovateľné CP a podiely | Pôžičky prepojeným ÚJ, pôžičky v rámci podielovej účasti | Dlhové CP a ostatný DFM, účty v bankách s viazanosťou viac ako 1 rok | Ostatné pôžičky a ostatný DFM so splatnosťou najviac 1 rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu |
|------------------------------------|---|--|-------------------------------------|--|--|--|-----------------|-----------------------------|-------|
| Riadok súvahy:                     | 22                                      | 23   | 24                                  | 25.26  | 28. 30   | 27. 29   | 31              | 32                          |       |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |   |  |                                     |  |  |  |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -75                                     |  | 118                                 |  |  |  |                 |                             | 43    |
| Prírastky                          |   |  | 357                                 |  |  |  |                 |                             | 357   |
| Úbytky                             | 205                                     |  |                                     |  |  |  |                 |                             | 205   |
| Presuny (+/-)                      |   |  |                                     |  |  |  |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -280                                    |  | 475                                 |  |  |  |                 |                             | 195   |
| <b>Opravné položky</b>             |   |  |                                     |  |  |  |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |   |  |                                     |  |  |  |                 |                             |       |
| Prírastky                          |   |  |                                     |  |  |  |                 |                             |       |
| Úbytky                             |   |  |                                     |  |  |  |                 |                             |       |
| Presuny (+/-)                      |   |  |                                     |  |  |  |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |   |  |                                     |  |  |  |                 |                             |       |
| <b>Účtovná hodnota</b>             |   |  |                                     |  |  |  |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -75                                     |  | 118                                 |  |  |  |                 |                             | 43    |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -280                                    |  | 475                                 |  |  |  |                 |                             | 195   |

### Čl. III (1) g), i) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku podľa položiek súvahy – predchádzajúce obdobie

Čl. III (1) g), i) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku podľa položiek súvahy - predchádzajúce obdobie

Pohyb obstarávacích cien, opravných položiek, čistá (netto) hodnota

Predchádzajúce účtovné obdobie

| Dlhodobý finančný majetok<br>Riadok súvahy: | Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ | Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ | Ostatné realizovateľné CP a podiely | Pôžičky prepojeným ÚJ, pôžičky v rámci podielovej účasti | Dlhové CP a ostatný DFM, účty v bankách s viazanosťou viac ako 1 rok | Ostatné pôžičky a ostatný DFM so splatnosťou najviac 1 rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu |
|---|---|--|-------------------------------------|--|--|--|-----------------|-----------------------------|-------|
|   | 22                                      | 23   | 24                                  | 25,26  | 28, 30   | 27, 29   | 31              | 32                          |       |
| <b>Prvotné ocenenie</b>                     |   |  |                                     |  |  |  |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia          | 260                                     |  | 451                                 |  |  |  |                 |                             | 711   |
| Prírastky                                   |   |  |                                     |  |  |  |                 |                             |       |
| Úbytky                                      | 335                                     |  | 333                                 |  |  |  |                 |                             | 668   |
| Presuny (+/-)                               |   |  |                                     |  |  |  |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia             | -75                                     |  | 118                                 |  |  |  |                 |                             | 43    |
| <b>Opravné položky</b>                      |   |  |                                     |  |  |  |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia          |   |  |                                     |  |  |  |                 |                             |       |
| Prírastky                                   |   |  |                                     |  |  |  |                 |                             |       |
| Úbytky                                      |   |  |                                     |  |  |  |                 |                             |       |
| Presuny (+/-)                               |   |  |                                     |  |  |  |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia             |   |  |                                     |  |  |  |                 |                             |       |
| <b>Účtovná hodnota</b>                      |   |  |                                     |  |  |  |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia          | 260                                     |  | 451                                 |  |  |  |                 |                             | 711   |
| Stav na konci účtovného obdobia             | -75                                     |  | 118                                 |  |  |  |                 |                             | 43    |

### Čl. III (1) h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky

Dňa 6.5.2014 bola založená spoločnosť Výskumná a šľachtiteľská stanica vinohradnícka a vinárska, s.r.o. spoločenskou zmluvou zo dňa 06.02.2014, v ktorej spoločnosť vlastní 75%-ný podiel na základnom imaní. Obstarávacía cena obchodného podielu ku dňu nákupu bola 3 750 €. Spoločnosť precenila obchodný podiel k 31.12.2023 metódou vlastného imania na hodnotu -280 €.

Celkové zníženie vlastného imania vplyvom precenenia obchodného podielu spoločnosti Výskumná a šľachtiteľská stanica vinohradnícka a vinárska, s.r.o. metódou vlastného imania je 4029 EUR.

Dňa 14.8.2013 sa spoločnosť Shebo Winery, a.s. stal členom družstva Družstvo zavlažovateľov HŽO zaplatením členského vkladu vo výške 1000 €, čo predstavuje 16,67% - ný podiel družstva.

Čl. III (1) h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky

| Majetok   | Druh ocenenia           | BO   | PO  | Oceňovací rozdiel BO |
|---|-------------------------|------|-----|----------------------|
| Výskumná a šľachtiteľská stanica vinohradnícka a vinárska, s.r.o. | metóda vlastného imania | -280 | -75 | 205                  |
| Družstvo zavlažovateľov   | metóda vlastného imania | 475  | 118 | 357                  |

### Čl. III (1) j) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Čl. III (1) j) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

| Zložky dlhodobého finančného majetku   | Zmena stavu majetku (+/-) BO | Zmena stavu majetku (+/-) PO |
|--|------------------------------|------------------------------|
| A.III. Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)  | 195                          | 43                           |
| A.III.1. Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/                          | -280                         | -75                          |
| 2. Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/                 |                              |                              |
| 3. Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/  | 475                          | 118                          |
| 4. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/   |                              |                              |
| 5. Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/   |                              |                              |
| 6. Ostatné pôžičky (067A) - /096A/   |                              |                              |
| 7. Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/  |                              |                              |
| 8. Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ |                              |                              |
| 9. Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)   |                              |                              |
| 10. Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/   |                              |                              |
| 11. Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/   |                              |                              |

### Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam - bežné obdobie

Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam - bežné obdobie

Opravné položky podľa súvahových položiek pohľadávok

| Druh pohľadávky  | Riadok súvahy | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Dôvod tvorby | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|--|---------------|---------------------------------------|-----------|--------------|---|--|------------------------------------|
| B.II. Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)   | 41            |                                       |           |              |   |  |                                    |
| B.II.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)   | 42            |                                       |           |              |   |  |                                    |
| 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            |                                       |           |              |   |  |                                    |
| B.III. Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)  | 53            | 16 702                                | 329       |              | 14 526  |  | 2 505                              |
| B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)  | 54            | 16 702                                | 329       |              | 14 526  |  | 2 505                              |
| 1.a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/  | 55            |                                       |           |              |   |  |                                    |
| 1.b. Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56            |                                       |           |              |   |  |                                    |
| 1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/   | 57            | 16 702                                | 329       |              | 14 526  |  | 2 505                              |
| 2. Čistá hodnota zákazky (316A)  | 58            |                                       |           |              |   |  |                                    |
| 3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/   | 59            |                                       |           |              |   |  |                                    |
| 4. Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok 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            |                                       |           |              |   |  |                                    |
| 8. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)   | 64            |                                       |           |              |   |  |                                    |
| 9. Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/  | 65            |                                       |           |              |   |  |                                    |

### Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam - predchádzajúce obdobie

Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam - predchádzajúce obdobie

Opravné položky podľa súvahových položiek pohľadávok

| Druh pohľadávky  | Riadok súvahy | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Dôvod tvorby | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|--|---------------|---------------------------------------|-----------|--------------|---|--|------------------------------------|
| B.II. Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)   | 41            |                                       |           |              |   |  |                                    |
| B.II.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)   | 42            |                                       |           |              |   |  |                                    |
| 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            |                                       |           |              |   |  |                                    |
| B.III. Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)  | 53            | 43 718                                | 6 114     |              | 33 130  |  | 16 702                             |
| B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)  | 54            | 43 718                                | 6 114     |              | 33 130  |  | 16 702                             |
| 1 a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/  | 55            |                                       |           |              |   |  |                                    |
| 1 b. Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56            |                                       |           |              |   |  |                                    |
| 1 c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/   | 57            | 43 718                                | 6 114     |              | 33 130  |  | 16 702                             |
| 2. Čistá hodnota zákazky (316A)  | 58            |                                       |           |              |   |  |                                    |
| 3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/   | 59            |                                       |           |              |   |  |                                    |
| 4. Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok 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            |                                       |           |              |   |  |                                    |
| 8. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)   | 64            |                                       |           |              |   |  |                                    |
| 9. Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/  | 65            |                                       |           |              |   |  |                                    |

### Čl. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - bežné obdobie

Čl. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - bežné obdobie

| Názov položky  | Riadok súvahy      | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|--------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>   |                    |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku  | 45                 |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                       | 43                 |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ | 44                 |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                  | 47                 |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | 49                 |                     |                      |                  |
| Iné pohľadávky   | 46, 48, 50, 51, 52 |                     |                      |                  |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   |                    |                     |                      |                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                    |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku  | 57                 | 111 446             | 29 906               | 141 352          |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                       | 55                 |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ | 56                 |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                  | 59                 |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | 61                 |                     |                      |                  |
| Sociálne poistenie   | 62                 |                     |                      |                  |
| Daňové pohľadávky a dotácie  | 63                 | 461 305             |                      | 461 305          |
| Iné pohľadávky   | 58, 60, 64, 65     | 10 662              | 2 207                | 12 869           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>   |                    | <b>583 413</b>      | <b>32 113</b>        | <b>615 526</b>   |

### Čl. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - predchádzajúce obdobie

Čl. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - predchádzajúce obdobie

| Názov položky  | Riadok súvahy      | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|--------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>   |                    |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku  | 45                 |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                       | 43                 |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ | 44                 |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                  | 47                 |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | 49                 |                     |                      |                  |
| Iné pohľadávky   | 46, 48, 50, 51, 52 |                     |                      |                  |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   |                    |                     |                      |                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                    |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku  | 57                 | 160 073             | 29 906               | 189 979          |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                       | 55                 |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ | 56                 |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                  | 59                 |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | 61                 |                     |                      |                  |
| Sociálne poistenie   | 62                 |                     |                      |                  |
| Daňové pohľadávky a dotácie  | 63                 | 772 363             |                      | 772 363          |
| Iné pohľadávky   | 58, 60, 64, 65     | 3 544               |                      | 3 544            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>   |                    | <b>935 980</b>      | <b>29 906</b>        | <b>965 886</b>   |

### Čl. III (1) r) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť má na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam medzi záložnými veriteľmi záložné právo k pohľadávkam u Úverovej zmluvy č. 350297-2023

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3 5 7 5 4 0 7 9

DIČ

2 0 2 0 2 0 4 0 5 4

Čl. III (1) r) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

| Pohľadávka   | Forma zabezpečenia  | Hodnota |
|--|---|---------|
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | Zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávke z účtu č.350297-2023 | 170 000 |

### Čl. III (1) r) Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo, alebo pri ktorých má účtovná jednotka právo s nimi nakladať

Zriadenie záložného práva k pohľadávke z účtu č. 350297-2023, ktorú poskytne PPA na financovanie prevádzkových potrieb

Čl. III (1) r) Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo, alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Bežné účtovné obdobie

| Opis predmetu záložného práva/obmedzeného práva                    | Hodnota predmetu | Hodnota pohľadávky |
|--|------------------|--------------------|
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia    |                  |                    |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo             | 170 000          | 189 000            |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať |                  |                    |

### Čl. III (1) s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

Čl. III (1) s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

| Dôvod                            | Základňa pre výpočet BO | Základňa pre výpočet PO | Hodnota odlož. daň. pohľadávky BO | Hodnota odlož. daň. pohľadávky PO |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| nezaplatené záväzky a nájomné FO | 124 535                 | 194 158                 | 26 152                            | 40 773                            |
| možnosť umorenia daňovej straty  | 468 843                 | 638 167                 | 98 457                            | 134 015                           |

### Čl. III (1) t) Zložky krátkodobého finančného majetku - finančné účty

Čl. III (1) t) Zložky krátkodobého finančného majetku - finančné účty

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
|---|-----------------------|--------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny  | 5 232                 | 6 170                                |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 8 077                 | 246 176                              |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované |                       |                                      |
| Peniaze na ceste  |                       |                                      |
| <b>Spolu</b>  | <b>13 309</b>         | <b>252 346</b>                       |

### Čl. III (1) x) Informácie o vlastných akciách

#### Čl. III (1) x) 2. Počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia

Čl. III (1) x) 2. Počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia

| Prevedené vlastné akcie | Počet | Menovitá hodnota | % hodnota na upísanom základnom imaní |
|-------------------------|-------|------------------|---------------------------------------|
|                         | 24    | 34 880           | 24,00                                 |

#### Čl. III (1) y) Významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

Čl. III (1) y) Významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

| Opis položky časového rozlišení             | Účty účtovnej osnovy | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|----------------------|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:   | (381A, 382A)         |                       |  |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | (381A, 382A)         |                       |  |
| bežné                                       |                      | 6 784                 | 12 730                                       |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:    | (385A)               |                       |  |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:  | (385A)               |                       |  |
| bežné - faktúra nájom                       |                      |                       |  |

### Čl. III (2) Informácie k údajom vykazaných na strane pasív

#### Čl. III (2) a) Údaje o vlastnom imaní

#### Čl. III (2) a) 1.,3.,6. Údaje o vlastnom imaní

Čl. III (2) a) 1.,3.,6. Údaje o vlastnom imaní

| Text   | Hodnota BO | Hodnota PO |
|--|------------|------------|
| Základné imanie celkom                                   | 4 360 000  | 4 360 000  |
| Počet akcií (a.s.)                                       | 125        | 125        |
| Menovitá hodnota 1 akcie (a.s.)                          | 34 880     | 34 880     |
| Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť) |            |            |
| Florin, a.s.   |            | 837 120    |
| United Industries, a.s.                                  | 837 120    |            |
| Fyzická osoba  | 3 522 880  | 3 522 880  |
| Zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní         |            |            |
| Hodnota upísaného vlastného imania                       |            |            |
| Počet upísaných akcií (a.s.)                             |            |            |
| Menovitá hodnota upísaných akcií (a.s.)                  |            |            |
| Iný titul zmeny vlastného imania                         |            |            |
| Hodnota splateného základného imania                     | 4 360 000  | 4 360 000  |

#### Čl. III (2) a) 2. Opis tvorby a vplyvu vytvorenia kapitálového fondu z príspevkov

Kapitálový fond môže byť tvorený za trvania spoločnosti a musí ho schváliť valné zhromaždenie. K vytvoreniu kapitálového fondu sa môže pristúpiť z dôvodu posilnenia efektivity podnikateľskej činnosti spoločnosti a budúceho rozvoja a zlepšenia bonity spoločnosti ak to valné zhromaždenie odsúhlasí. Na tvorbu kapitálového fondu ma spoločnosť vypracovanú vnútropodnikovú smernicu - Štatút pre tvorbu a použitie ostatných kapitálových fondov

Čl. III (2) a) 2. Opis tvorby a vplyvu vytvorenia kapitálového fondu z príspevkov

#### Čl. III (2) a) 4.,7. Vysporiadanie účtovnej straty z predchádzajúceho účtovného obdobia

Na základe výsledku hospodárenia spoločnosti vykazaného v riadnej účtovnej závierke spoločnosti za rok 2022 bolo navrhnuté aby bola strata vo výške -92461€ preúčtovaná na účet 429- neuhradené straty min. rokov.

Čl. III (2) a) 4.,7. Vysporiadanie účtovnej straty z predchádzajúceho účtovného obdobia

Rozhodnutie o úhrade straty z minulého roka:

V návrhu vysporiadania sa uvádza návrh, ktorý bude predložený príslušnému orgánu účtovnej jednotky.

| Název položky                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Návrh vysporiadania účtovnej straty |
|---|--|-------------------------------------|
| <b>Účtovná strata</b>                       | <b>92 461</b>                                |                                     |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>        | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 | <b>Bežné účtovné obdobie</b>        |
| Zo zákonného rezervného fondu               |  |                                     |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov          |  |                                     |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov        |  |                                     |
| Úhrada straty spoločníkmi                   |  |                                     |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | 92 461                                       |                                     |
| Iné   |  |                                     |
| <b>Spolu</b>                                | <b>92 461</b>                                |                                     |

### Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - bežné obdobie

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - bežné obdobie

| Název položky                               | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>            |                                    |        |          |          |                                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>          | <b>54 985</b>                      |        |          |          | <b>54 985</b>                   |
| rezerva na nevyčerpané dovolenky            | 36 580                             | 31 600 | 34 245   | 2 335    | 31 600                          |
| rezerva na odvody k nevyčerpaným dovolenkám | 12 747                             | 11 042 | 11 927   | 820      | 11 042                          |
| rezerva na audit a ÚZ                       | 2 500                              | 2 500  | 2 500    |          | 2 500                           |

### Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - predchádzajúce obdobie

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - predchádzajúce obdobie

| Název položky                               | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>            |                                    |        |          |          |                                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>          | <b>54 985</b>                      |        |          |          | <b>54 985</b>                   |
| rezerva na nevyčerpané dovolenky            | 33 783                             | 36 580 | 32 459   | 1 324    | 36 580                          |
| rezerva na odvody k nevyčerpaným dovolenkám | 11 779                             | 12 747 | 11 323   | 456      | 12 747                          |
| rezerva na audit a ÚZ                       | 2 500                              | 2 500  | 2 500    |          | 2 500                           |

### Čl. III (2) c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Čl. III (2) c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

| Text                         | Hodnota BO | Hodnota PO |
|------------------------------|------------|------------|
| Záväzky do lehoty splatnosti | 383 511    | 859 993    |
| Záväzky po lehote splatnosti | 529 159    | 520 806    |

### Čl. III (2) d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Čl. III (2) d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

| Súvahová položka záväzku            | Spolu v tom      | Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane | Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane | Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov BO | Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov PO |
|-------------------------------------|------------------|--|--|--|--|
| 110-Ostatné dlhodobé záväzky        | 5 280 347        | 117 347                                      | 5 163 000  |  |  |
| 114-Záväzky zo sociálneho fondu     | 3 814            |  |  | 3 814  | 4 912  |
| 115- Iné dlhodobé záväzky           | 19 257           |  | 19 257   |  |  |
| 121- Dlhodobé bankové úvery         |                  |  |  |  |  |
| 126-Ostatné záväzky z obchod. styku | 2 152 988        | 2 152 988                                    |  |  |  |
| 131-Záväzky voči zamestnancom       | 57 286           | 57 286                                       |  |  |  |
| 132-Záväzky zo sociálneho poistenia | 65 529           | 65 529                                       |  |  |  |
| 133-Daňové záväzky a dotácie        | 37 557           | 37 557                                       |  |  |  |
| 135- Iné záväzky                    | 868 231          | 177 759                                      | 690 471  |  |  |
| <b>Spolu:</b>                       | <b>8 485 009</b> | <b>2 608 466</b>                             | <b>5 872 728</b>                                   | <b>3 814</b>                                   | <b>4 912</b>                                   |

### Čl. III (2) f) Výpočet odloženého daňového záväzku

Spôsob výpočtu odloženého daňového záväzku:

- Daňová zostatková cena majetku: 6 166 808,22€
- Účtovná zostatková cena majetku: 12 841 417,10€
- Rozdiel: 6 674 608,88€ Spoločnosť použila pre výpočet odloženého záväzku sadzbu dane 21 %.

Čl. III (2) f) Výpočet odloženého daňového záväzku

| Titul vzniku odloženého daňového záväzku                   | Výpočet a suma                 |
|--|--------------------------------|
| Daňová zost. cena dlhodobého majetku je menšia ako účtovná | 6 674 608,88*0,21=1 401 667,86 |
| Iné:   |                                |

### Čl. III (2) f), (1) s) Informácie o odloženom daňovom záväzku alebo odloženej daňovej pohľadávke

UJ má povinnosť auditu a preto má povinnosť účtovať o odloženej dani

Čl. III (2) f), (1) s) Informácie o odloženom daňovom záväzku alebo odloženej daňovej pohľadávke

| Názov položky   | Hodnota BO     | Hodnota PO     |
|---|----------------|----------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  |                |                |
| odpočítateľné   | 6 674 609      | 6 399 592      |
| zdaniteľné  | 1 401 668      | 1 343 914      |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> |                |                |
| odpočítateľné   | 124 535        | 194 158        |
| zdaniteľné  | 26 152         | 40 773         |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | <b>468 843</b> | <b>638 167</b> |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                |                |
| Sadzba dane z príjmov v %   | 21             | 21             |
| Odložená daňová pohľadávka  | 124 609        | 174 788        |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>  |                |                |
| Zaúčtovaná ako náklad   |                |                |
| Zaúčtovaná do vlastného imania  |                |                |
| Odložený daňový záväzok   | 1 401 668      | 1 343 914      |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>  |                |                |
| Zaúčtovaná ako náklad   | 107 932        | 47 029         |
| Iné   |                |                |

### Čl. III (2) g) Záväzky zo sociálneho fondu

Čl. III (2) g) Záväzky zo sociálneho fondu

| Název položky                              | Hodnota BO   | Hodnota PO   |
|--|--------------|--------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>4 911</b> | <b>6 223</b> |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov |              |              |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |              |              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |              |              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>4 190</b> | <b>4 643</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>5 287</b> | <b>5 955</b> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>3 814</b> | <b>4 911</b> |

### Čl. III (2) i) Bankové úvery

Čl. III (2) i) Bankové úvery

| Název položky                   | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene BO | Suma istiny v eurách BO | Suma istiny v príslušnej mene PO |
|---------------------------------|------|----------------|------------------|----------------------------------|-------------------------|----------------------------------|
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |                |                  |                                  |                         |                                  |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |                |                  |                                  |                         |                                  |
| SZRB 337965-2022                | EUR  | 2,29           | 30.09.2023       |                                  |                         | 170 000                          |
| SZRB 350297-2023                | EUR  | 2,29           | 30.09.2024       | 170 000                          | 170 000                 |                                  |

### Čl. III (2) i) Pôžičky, návratné finančné výpomoci

Čl. III (2) i) Pôžičky, návratné finančné výpomoci

| Název položky                       | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene BO | Suma istiny v eurách BO | Suma istiny v príslušnej mene PO |
|-------------------------------------|------|----------------|------------------|----------------------------------|-------------------------|----------------------------------|
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>             |      |                |                  |                                  |                         |                                  |
| Stavindustria                       | EUR  | 3,00           | 31.12.2028       | 48 000                           | 48 000                  | 48 000                           |
| Grossmanov dom                      | EUR  | 2,90           | 31.12.2024       | 1 040 000                        | 1 040 000               |                                  |
| Protetika TRade, a.s.               | EUR  | 2,55           | 31.12.2024       | 20 549                           | 20 549                  |                                  |
| Shebo Winery TRADE, s.r.o.          | EUR  | 2,90           | 31.12.2027       | 110 000                          | 110 000                 |                                  |
| United Industries                   | EUR  | 2,90           | 31.12.2025       | 30 000                           | 30 000                  |                                  |
| United Industries                   | EUR  | 2,30           | 31.12.2027       | 465 500                          | 465 500                 | 565 000                          |
| United Industries                   | EUR  | 2,10           |                  |                                  |                         | 570 000                          |
| United Industries                   | EUR  | 2,70           | 31.12.2026       | 2 902 000                        | 2 902 000               | 2 902 000                        |
| United Industries                   | EUR  | 3,00           | 31.12.2027       | 130 500                          | 130 500                 | 130 500                          |
| United Industries                   | EUR  | 2,90           |                  |                                  |                         | 370 000                          |
| SG -Holding                         | EUR  |                | 31.12.2027       | 1 635 000                        | 1 635 000               | 1 635 000                        |
| Slovensko-čínske vinice             | EUR  |                |                  |                                  |                         | 631 703                          |
| Fyzická osoba                       | Eur  |                | 31.12.2027       | 66 387                           | 66 387                  |                                  |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>           |      |                |                  |                                  |                         |                                  |
| Fyzická osoba                       | EUR  |                |                  | 675 892                          | 675 892                 | 524 988                          |
| Protetika, a.s.                     | EUR  | 2,50           | 31.12.2025       |                                  |                         | 36 000                           |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b> |      |                |                  |                                  |                         |                                  |

### Čl. III (2) j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období

Čl. III (2) j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období

| Název položky                                      | Účty účtovnej osnovy | Hodnota BO | Hodnota PO |
|--|----------------------|------------|------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>(383A)</b>        |            |            |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>(383A)</b>        |            |            |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>(384A)</b>        |            |            |
| dotácie  |                      | 4 074 412  | 4 340 484  |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>(384A)</b>        |            |            |
| dotácie  |                      | 310 745    | 335 277    |

**ČI. III (4) a), b) Informácie k majetku prenajatom formou finančného prenájmu - u nájomcu**

Spoločnosť v roku 2020 obstarala na základe Zmluvy o finančnom nájme č. 9001384 vysokozdvížny vozík Toyota TONERO  
 Spoločnosť v roku 2020 obstarala na základe zmluvy č. LZL/20/60994 mot. vozidlo  
 Spoločnosť v roku 2020 obstarala na základe Zmluvy o finančnom nájme č. 9001421 transformátor  
 Spoločnosť v roku 2020 obstarala na základe Zmluvy o finančnom nájme č. 9001359 pásový dopravník  
 Spoločnosť v roku 2021 obstarala na základe Zmluvy o finančnom nájme č. 9002366 ťahané rosiče 3ks  
 Spoločnosť v roku 2021 obstarala na základe Zmluvy o finančnom nájme č. 9002365 osečkovač tunelový 2ks  
 Spoločnosť v roku 2021 obstarala na základe Zmluvy o finančnom nájme č. 9001998 mulčovač 3ks  
 Spoločnosť v roku 2021 obstarala na základe Zmluvy o finančnom nájme č. 9001997 vinohradnicke disky  
 Spoločnosť v roku 2021 obstarala na základe Zmluvy o finančnom nájme č. 9002364 pôdny kultivátor  
 Spoločnosť v roku 2021 obstarala na základe Zmluvy o finančnom nájme č. 9002173 orezávaciu lištu  
 Spoločnosť v roku 2023 obstarala mot. vozidlo na základe Leasingovej zmluvy č. LZP/23/80148  
 Spoločnosť v roku

ČI. III (4) a), b) Informácie k majetku prenajatom formou finančného prenájmu - u nájomcu

a) Celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka 49812

z toho istina je: 43909

a finančný náklad je: 5903

b) Suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti:

| Názov položky   | Splatnosť do jedného roka vrátane BO | Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane BO | Splatnosť viac ako päť rokov BO | Splatnosť do jedného roka vrátane PO | Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane PO | Splatnosť viac ako päť rokov PO |
|-----------------|--------------------------------------|---|---------------------------------|--------------------------------------|---|---------------------------------|
| islína          | 21 693                               | 22 216  |                                 | 43 263                               | 34 982  |                                 |
| finančný náklad | 2 480                                | 3 423   |                                 | 1 140                                | 753   |                                 |
| <b>Spolu</b>    | <b>24 173</b>                        | <b>25 639</b>   |                                 | <b>44 403</b>                        | <b>35 735</b>   |                                 |

**ČI. III (5) Informácie o odloženej dani****ČI. III (5) f) a g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov**

ČI. III (5) f), g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov

| Názov položky                                    | Základ dane BO | Daň BO         | Daň v % BO | Základ dane PO  | Daň PO        | Daň v % PO |
|--|----------------|----------------|------------|-----------------|---------------|------------|
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:     | 228 916        | x              | x          | -45 432         | x             | x          |
| teoretická daň                                   | x              |                | 21         | x               |               | 21         |
| Daňovo neuznané náklady                          | 293 477        |                |            | 201 163         |               |            |
| Výnosy nepodliehajúce dani                       | 777 496        |                |            | 425 992         |               |            |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky |                |                |            |                 |               |            |
| Umorenie daňovej straty                          |                |                |            |                 |               |            |
| Zmena sadzby dane                                |                |                |            |                 |               |            |
| Iné  | 1 639          |                |            | 1 036           |               |            |
| <b>Spolu</b>                                     | <b>-25 344</b> |                |            | <b>-269 224</b> |               |            |
| Splatná daň z príjmov                            | x              |                |            | x               |               |            |
| Odložená daň z príjmov                           | x              | 107 932        |            | x               | 47 029        |            |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                     | <b>x</b>       | <b>107 932</b> |            | <b>x</b>        | <b>47 029</b> |            |

**ČI. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát****ČI. IV (1) Informácie k údajom vykazaným vo výnosoch a nákladoch**

**Čl. IV (1) a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar**

Čl. IV (1) a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

| Oblasť odbytu       | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)<br>BO | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)<br>PO | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)<br>BO | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)<br>PO | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)<br>BO | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)<br>PO |
|---------------------|--|--|--|--|--|--|
| Slovenská republika | 1 564 949  | 1 524 876  | 513 357  | 670 390  | 73 429   | 66 981   |
| <b>Spolu</b>        | <b>1 564 949</b>                                   | <b>1 524 876</b>                                   | <b>513 357</b>                                     | <b>670 390</b>                                     | <b>73 429</b>                                      | <b>66 981</b>                                      |

**Čl. IV (1) b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob**

Čl. IV (1) b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Odôvodnenie vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek

| Názov položky   | Konečný zostatok<br>BO | Konečný zostatok<br>PO | Začiatkový stav<br>PO | Zmena stavu<br>vnútroorganizačných zásob<br>BO | Zmena stavu<br>vnútroorganizačných zásob<br>PO |
|---|------------------------|------------------------|-----------------------|--|--|
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       | 108 031                | 66 041                 | 59 184                | 41 990   | 6 857  |
| Výrobky   | 2 093 883              | 1 907 547              | 1 526 778             | 186 336  | 380 769  |
| Zvieratá  |                        |                        |                       |  |  |
| <b>Spolu</b>  | <b>2 201 914</b>       | <b>1 973 588</b>       | <b>1 585 962</b>      | <b>228 326</b>                                 | <b>387 626</b>                                 |
| Manká a škody   | x                      | x                      | x                     |  |  |
| Reprezentačné   | x                      | x                      | x                     |  |  |
| Dary  | x                      | x                      | x                     |  |  |
| Iné   | x                      | x                      | x                     |  |  |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | <b>x</b>               | <b>x</b>               | <b>x</b>              | <b>228 326</b>                                 | <b>387 626</b>                                 |

**Čl. IV (1) c), d), f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov**

Čl. IV (1) c), d), f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

| Názov položky  | Hodnota BO | Hodnota PO |
|--|------------|------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  |            |            |
| Majetok  | 371 149    | 380 942    |
| Materiál   | 450        | 467        |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> |            |            |
| Tržby z predaja majetku a materiálu                                      | 12 803     | 43 818     |
| Dotácie prevádzkové  | 509 806    | 802 867    |
| Rozpúšťanie dotácií  | 34 656     | 378 663    |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti                                   | 791 435    | 1 674      |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>  |            |            |
| Kurzové zisky, z toho:   |            |            |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           |            |            |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:                     |            |            |
| Výnosové úroky   |            |            |

**Čl. IV (1) e) Celková suma osobných nákladov**

Čl. IV (1) e) Celková suma osobných nákladov

| Osobný náklad                                 | Riadok výkazu ziskov a strát | Hodnota BO       | Hodnota PO       |
|---|------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Celková suma osobných nákladov, z toho</b> | <b>15</b>                    | <b>1 233 185</b> | <b>1 321 162</b> |
| - mzdy  | 16                           | 868 802          | 941 134          |
| - ostatné náklady na závislu činnosť          | 17                           |                  |                  |
| - sociálne a zdravotné poistenie              | 18                           | 300 349          | 322 316          |
| - sociálne zabezpečenie                       | 19                           | 64 034           | 57 712           |

### Čl. IV (1) g) Významné položky ostatných nákladov za poskytnuté služby

Čl. IV (1) g) Významné položky nákladov za poskytnuté služby

| Položky nákladov                             | Hodnota BO | Hodnota PO |
|--|------------|------------|
| Náklady na poskytnuté služby, z toho         | 602 574    | 576 097    |
| Oprava a údržba                              | 50 756     | 39 450     |
| Reprezentačné                                | 3 307      | 10 733     |
| Nájomné                                      | 98 067     | 113 239    |
| Poľnohospodárske služby                      | 203 304    | 198 475    |
| Preprava                                     | 51 272     | 95 440     |
| Náklady na reklamu                           | 45 779     | 21 096     |
| Spracovanie miezd                            | 35 335     | 33 028     |
| Rozbory a certifikácie                       | 13 189     | 16 413     |
| Výkony spojov - telefony, poštovné, internet | 4 520      | 3 895      |
| Ostatné služby                               | 20 937     | 23 833     |
| Právne služby, poradenské                    | 3 656      | 14 910     |
| školenie zamestnancov                        | 273        | 1 444      |
| odborné posudky                              | 24 466     |            |
| cestovne                                     | 10 186     |            |
| servis kancelárskej techniky                 | 2 924      | 4 131      |

### Čl. IV (1) h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Čl. IV (1) h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

| Položky nákladov  | Hodnota BO | Hodnota PO |
|---|------------|------------|
| Ostatné významné položky nákladov na hospodársku činnosť, z toho: |            |            |
| Osobné náklady  |            |            |
| Predaný tovar   | 38 384     | 66 981     |
| Dane a poplatky   | 64 948     | 70 639     |
| Odpisy majetku  | 1 067 842  | 1 223 489  |
| Predaný materiál a zost. cena                                     | 5 407      | 32 900     |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť                            | 25 607     | 34 847     |
| Spotreba energie  | 88 714     | 127 949    |
| Spotreba materiálu  | 763 814    | 663 339    |
| Opravné položky   | 329        | -27 017    |

### Čl. IV (1) i) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Čl. IV (1) i) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

| Položky nákladov  | Hodnota BO | Hodnota PO |
|---|------------|------------|
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:           |            |            |
| kurzové straty spolu, z toho:                                   |            | 5          |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka |            |            |
| ostatné náklady   | 5 893      | 6 707      |
| nákladové úroky   | 285 091    | 236 696    |

### Čl. IV (3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Čl. IV (3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

| Názov položky   | Hodnota BO | Hodnota PO |
|---|------------|------------|
| Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 2 200      | 2 200      |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky       | 2 200      | 2 200      |
| iné uisťovacie audítorské služby                          |            |            |
| súvisiace audítorské služby                               |            |            |
| daňové poradenstvo  |            |            |
| ostatné neaudítorské služby                               | 300        | 300        |

### Čl. IV (4) Členenie čistého obratu podľa § 2 zákona o účtovníctve

Čl. IV (4) Členenie čistého obratu podľa § 2 zákona o účtovníctve

Ak predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu.

| Názov položky                      | Riadok z výkazu ziskov a strát | Hlavná geografická oblasť odbytu | Hodnota BO       | Hodnota PO       |
|------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Čistý obrat celkom, z toho:</b> | <b>01</b>                      | <b>Slovensko</b>                 | <b>2 151 735</b> | <b>2 262 246</b> |
| - Výrobky                          | 04                             | Slovensko                        | 1 564 949        | 1 524 876        |
| - Tovar                            | 03                             | Slovensko                        | 73 429           | 66 981           |
| - Služby                           | 05                             | Slovensko                        | 513 357          | 670 390          |
| - Iné činnosti účtovnej jednotky   |                                |                                  |                  |                  |

### Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

#### Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaným na podsúvahových účtoch

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaným na podsúvahových účtoch

| Názov položky                          | Hodnota BO | Hodnota PO |
|--|------------|------------|
| Prenajatý majetok                      |            |            |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom)  |            |            |
| Majetok prijatý do úschovy             |            |            |
| Pohľadávky z derivátov                 |            |            |
| Závazky z opcí derivátov               |            |            |
| Odpísané pohľadávky                    |            |            |
| Pohľadávky z leasingu                  |            |            |
| Závazky z leasingu                     |            |            |
| Iné položky Evidencia drobného majetku | 187 415    | 180 629    |

## Čl. VII Informácie o transakciách so spriaznenými osobami, štatutárnymi, dozornými a inými orgánmi

### Čl. VII (1) Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

### Čl. VII (1) a) až c) Zoznam a charakteristika transakcií so spriaznenými osobami

Čl. VII (1) a) až c) Zoznam a charakteristika transakcií so spriaznenými osobami

| Spriaznená osoba  | Charakteristika transakcie | Hodnota BO | Výška zostatku ku dňu zostavenia účtovnej závierky | Zabezpečenie zostatku | Opravná položka k pochybným pohľadávkam | Odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov | Hodnota PO |
|---|----------------------------|------------|--|-----------------------|---|---|------------|
| Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv                          |                            |            |  |                       |   |   |            |
| Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv |                            |            |  |                       |   |   |            |
| fyzická osoba   | záväzok                    | 654 471    |  |                       |   |   | 458 602    |
| ostatné spriaznené osoby  |                            |            |  |                       |   |   |            |
| United Industries a.s.  | služby                     | 11 595     |  |                       |   |   | 7 993      |
| Shebo Wínerý Trade, s.r.o.  | služby                     | 48 316     |  |                       |   |   | 49 597     |
| Shebo Wínerý Trade  | materiál                   | 41 673     |  |                       |   |   |            |
| Protetika, a.s.   | úroky                      | 900        |  |                       |   |   | 900        |
| Slovensko-čínske vinice, s.r.o.   | úroky                      |            |  |                       |   |   | 18 319     |
| Protetika   | služby                     | 60         |  |                       |   |   | 2 098      |
| Stavoindustria  | úroky                      | 1 440      |  |                       |   |   | 1 440      |
| United Industries a.s.  | úroky                      | 250 853    |  |                       |   |   | 208 488    |
| HOTELY PLUS a.s.  | materiál                   |            |  |                       |   |   | 1 188      |
| Grossmanov  | úrok                       | 6 731      |  |                       |   |   |            |
| Spolu za náklady  |                            | 361 568    |  |                       |   |   | 326 651    |
| Shebo winery Trade, s.r.o.  | služby                     | 142 394    |  |                       |   |   | 365 129    |
| Shebo winery Trade, s.r.o.  | tovar, výrobok             | 1 090 591  |  |                       |   |   | 1 116 511  |
| Levické mliekame  | tovar                      | 2 588      |  |                       |   |   |            |
| Poľnonákup  | tovar                      | 1 125      |  |                       |   |   | 1 233      |
| United Industries   | tovar                      | 2 801      |  |                       |   |   | 2 807      |
| United Industries   | služby                     | 265 799    |  |                       |   |   | 198 270    |
| Hotely Plus   | služby                     | 1 708      |  |                       |   |   |            |
| Hotely Plus   | tovar                      | 1 693      |  |                       |   |   |            |
| VOD-EKO a.s.  | tovar                      | 1 245      |  |                       |   |   |            |
| Spolu výnosy  |                            | 1 509 944  |  |                       |   |   | 1 683 952  |

### Čl. VIII Ostatné informácie

Čl. VIII (2) Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrat bol väčší ako 250 000 000 eur

## Čl. VIII (2) d) Informácie o prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch, podmienky poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou

Spoločnosť v roku načerpala úver zo SZRB č.350297-2023 vo výške 170.000€

Čl. VIII (2) d) Informácie o prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch, podmienky poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou

| Názov položky                 | Hodnota BO | Hodnota PO |
|-------------------------------|------------|------------|
| Úverová zmluva č. 350297-2023 | 170 000    |            |
| Úverová zmluva č. 337965-2022 |            | 190 000    |

## Čl. VIII (2) g) Informácie o iných formách prijatej štátnej pomoci

Čl. VIII (2) g) Informácie o iných formách prijatej štátnej pomoci

| Názov položky        | Hodnota BO | Hodnota PO |
|----------------------|------------|------------|
| Dotácia prvej pomoci |            | 415        |

## Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

### Čl. IX (1 - 3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky – bežné obdobie

Čl. IX (1-3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky - bežné obdobie

Bežné účtovné obdobie

| Položka vlastného imania  | Účet účtovej osnovy    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny (+/-) | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|------------------------|------------------------------------|-----------|--------|---------------|---------------------------------|
| Základné imanie   | (411)                  |                                    |           |        |               |                                 |
| Zmena základného imania   | +/-419                 | 4 360 000                          |           |        |               | 4 360 000                       |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              | (-/353)                |                                    |           |        |               |                                 |
| Emisné ážio   | (412)                  |                                    |           |        |               |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy  | (413)                  |                                    |           |        |               |                                 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond                          | (421A, 422, 417A, 418) | 40 063                             |           |        |               | 40 063                          |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | (+/-414)               | -4 707                             |           | -153   |               | -4 554                          |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                         | (+/-415)               |                                    |           |        |               |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | (+/-416)               |                                    |           |        |               |                                 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                  | (417A, 421A)           |                                    |           |        |               |                                 |
| Štatutárne fondy  | (423, 42X)             |                                    |           |        |               |                                 |
| Ostatné fondy   | (427, 42X)             |                                    |           |        |               |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | (428)                  | 21 667 700                         |           |        |               | 21 667 700                      |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | (-/429)                | -3 625 403                         |           |        |               | -3 625 403                      |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | r.100                  | 120 984                            |           |        |               | 120 984                         |
| Vyplatené dividendy   |                        |                                    |           |        |               |                                 |
| Ostatné položky vlastného imania                                  |                        |                                    |           |        |               |                                 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa            | (+/-491)               |                                    |           |        |               |                                 |

### Čl. IX (1 - 3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky – predchádzajúce obdobie

Čl. IX (1-3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky - predchádzajúce obdobie

Predchádzajúce účtovné obdobie

| Položka vlastného imania   | Účet účtovej osnovy      | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny (+/-) | Stav na konci účtovného obdobia |
|--|--------------------------|------------------------------------|-----------|--------|---------------|---------------------------------|
| Základné imanie  | (411)                    | 4 360 000                          |           |        |               | 4 360 000                       |
| Zmena základného imania  | +/-419                   |                                    |           |        |               |                                 |
| Ponížadávky za upísané vlastné imanie                              | (-/353)                  |                                    |           |        |               |                                 |
| Emisné ážio  | (412)                    |                                    |           |        |               |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy   | (413)                    |                                    |           |        |               |                                 |
| Zákonný rezervný fond a neďeliteľný fond                           | (421A, 422<br>417A, 418) | 40 063                             |           |        |               | 40 063                          |
| Oceňovacie rozdiely z orecenenia majetku a záväzkov                | (+/-414)                 | -4 338                             |           | 563    |               | -4 706                          |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | (+/-415)                 |                                    |           |        |               |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z orecenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | (+/-416)                 |                                    |           |        |               |                                 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | (417A, 421A)             |                                    |           |        |               |                                 |
| Štatutárne fondy   | (423, 42X)               |                                    |           |        |               |                                 |
| Ostatné fondy  | (427, 42X)               |                                    |           |        |               |                                 |
| Narozdelený zisk minulých rokov                                    | (428)                    | 2 166 770                          |           |        |               | 2 166 770                       |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | (-/429)                  | 3 435 034                          |           |        |               | 3 435 034                       |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | r.100                    | 92 461                             |           |        |               | 92 461                          |
| Vyplatené dividendy  |                          |                                    |           |        |               |                                 |
| Ostatné položky vlastného imania                                   |                          |                                    |           |        |               |                                 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             | (+/-491)                 |                                    |           |        |               |                                 |

## Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE pre veľké účtovné jednotky - rok 2023**

(Opatrenie MF SR č.MF/23377/2014-74 v znení neskorších predpisov)

Shebo Winery a.s.

**Článok X - Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)**

| Riadok    | Názov položky   | rok 2023       | rok 2022        |
|-----------|---|----------------|-----------------|
| <b>A</b>  | <b>Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)</b>      | <b>228916</b>  | <b>-45432</b>   |
| <b>B</b>  | <b>Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):</b>                | <b>940605</b>  | <b>1789307</b>  |
| B.1       | Odpisy (+)  | 1067843        | 1223489         |
| B.2       | Rezervy (+/-)   | -6687          | 3765            |
| B.3       | Opravné položky (+/-)   | -14197         | -37016          |
| B.4       | Časové rozlíšenie (+/-)                                       | -284661        | 349230          |
| B.5       | Úroky účtované do nákladov (+)                                | 285091         | 236696          |
| B.6       | Úroky účtované do výnosov (-)                                 | 0              | 0               |
| B.7       | Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)               | 0              | 0               |
| B.8       | Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)           | 0              | 0               |
| B.9       | Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)                            | 7835           | 0               |
| B.10      | Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)                      | -107932        | 13143           |
| C.        | Zmena stavu zásob (+/-)                                       | -235968        | -407204         |
| D.        | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)          | 336163         | 1056678         |
| E.        | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)            | -727184        | -377970         |
| F.        | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)             | 0              | 0               |
| G.        | Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)            | 0              | 0               |
| H.        | Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)                   | 5930           | 0               |
| <b>I.</b> | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)</b> | <b>548462</b>  | <b>1824115</b>  |
| <b>J.</b> | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)</b>      | <b>-483195</b> | <b>-1921578</b> |
| J.1       | Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)                   | -495668        | -1921578        |
| J.2       | Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)                        | 12473          | 0               |
| J.3       | Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)        | 0              | 0               |
| J.4       | Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)             | 0              | 0               |
| J.5       | Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)                     | 0              | 0               |
| J.6       | Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)         | 0              | 0               |
| J.7       | Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)                     | 0              | 0               |
| J.8       | Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)                      | 0              | 0               |
| J.9       | Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (+)             | 0              | 0               |
| J.10      | Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)                    | 0              | 0               |
| <b>K.</b> | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)</b>        | <b>-305091</b> | <b>-89181</b>   |
| K.1       | Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)               | 0              | 0               |
| K.2       | Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)              | 0              | 0               |
| K.3       | Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)                        | 0              | 0               |
| K.4       | Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)            | -20000         | -89181          |
| K.5       | Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)         | 0              | 0               |
| K.6       | Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)          | 0              | 0               |
| K.7       | Peňažne prijaté výnosové úroky (+)                            | 0              | 0               |
| K.8       | Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)                         | -285091        | 0               |
| K.9       | Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)            | 0              | 0               |
| K.10      | Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)                      | 0              | 0               |
| <b>L.</b> | <b>Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)</b>         | <b>-239824</b> | <b>182982</b>   |
| <b>M.</b> | <b>Stav peňazí na začiatku roka</b>                           | <b>252346</b>  | <b>69364</b>    |
| <b>N.</b> | <b>Realizované kurzové rozdiely (+/-)</b>                     | <b>0</b>       | <b>0</b>        |
| <b>O.</b> | <b>Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M+L-N)</b>         | <b>13309</b>   | <b>252346</b>   |