

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke**Čl. I (1) (6) Všeobecné informácie**

Akciová spoločnosť Shebo Winery, 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 Winery, a.s. Sídlo: Dolná 120/119 900 01 Modra

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: Shebo Winery, 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	57	60
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	63	58
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: 13.06.2024

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

riadna mimoriadna priebežná

Čl. II Informácie o prijatých postupoch**Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky**

Závierka za rok 2024 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Spoločnosť uplatňovala účtovné princípy, zásady a metódy konzistentne s rokom 2023. V účtovnom období 2024 Spoločnosť nevykonávala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

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. 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 sa 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; obstarávacía 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; obstarávacía 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; obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám), peňažné prostriedky a ceniny 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 tržovou 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 obstarávacía 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 – obstarávacía 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 2024 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.

a) ku dňu

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

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

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	Obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace obstaraním (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 s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhľadateľné pohľadávky
5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	Obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely
6. Záväzky pri ich prevzatí	x	Obstarávacou cenou
Vlastnými nákladmi		
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 zprostredkovaných súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).
3. Nehmotný 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.
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 príchovkách účtuje.
Menovitou hodnotou		
1. Peňažné prostriedky a ceny	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
Reálnou hodnotou		
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 tržovou cenou alebo kvalifikovaným odhadom, prídlhových cenných
5. Drahé kovy v majetku fondu		
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Iné		
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		2 505	973	1 670	1 808

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		16 702	329	14 526	2 505

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 obstarávacía cena je 1 700 EUR a nižšia sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía 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
samostatné 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 hmotný 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 rozpušťať 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
Investičné dotácie, spracovanie príjem suroviny		87 802	
Investičné dotácie, restruk. viníc		156 663	
prevádzkové dotácie(covid, zelená nafta, na plochu)		503 770	495 982

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy

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

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

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

ČI. 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	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Riadok súvahy:	04	05	06	07	08	09	10	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 079						8 079
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		8 079						8 079
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota (NETTO)								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 079						8 079
Stav na konci účtovného obdobia		8 079						8 079

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

ČI. 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	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Riadok súvahy:	04	05	06	07	08	09	10	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 079						8 079
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		8 079						8 079
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota (NETTO)								
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 hnutelné veci a súbory hnutelných 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	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	8 223	1 286 003	9 414 862	16 413 865		132 494	1 647 511		28 902 958
Prírastky			417 460				293 177		710 637
Úbytky			265 901				771 859		1 037 760
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia	8 223	1 286 003	9 566 421	16 413 865		132 494	1 168 829		28 575 835
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		338 362	8 940 265	5 003 913		131 490			14 414 030
Prírastky		56 126	202 234	819 415		1 004			1 078 779
Úbytky			20 509	155 518					176 027
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		394 488	9 121 990	5 667 810		132 494			15 316 782
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota (NETTO)									
Stav na začiatku účtovného obdobia	8 223	947 641	474 597	11 409 952		1 004	1 647 511		14 488 928
Stav na konci účtovného obdobia	8 223	891 515	444 431	10 746 055			1 168 829		13 259 053

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

ČI. 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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Riadok súvahy:	12	13	14	15	16	17	18	19	
Prvotné ocenenie									
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
Oprávky									
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
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota (NETTO)									
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

ČI. 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

Záložné právo je zriadené na násypku na príjem hrozna, mlynkoodstopkovňač, peristaltické čerpadlo, inventárne číslo: 000466;

Odstredivé čerpadlo, inventárne číslo: 000442, Chladiaci agregát; inventárne číslo: 000471

Wine scat auto – laboratórny scanner; inventárne číslo: 000465

ČI. 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
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo		
Dlhodobý hmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať		
Dlhodobý hmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	191 818	83 662
Dlhodobý hmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať		

ČI. 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. Obstarávací cena obchodného podielu ku dňu nákupu bola 3 750 €. Spoločnosť precenila obchodný podiel k 31.12.2024 metódou vlastného imania na hodnotu -735 €.

Celkové zníženie vlastného imania vplyvom precenenia obchodného podielu spoločnosti Výskumná a šľachtiteľská stanica vinohradnícka a vinárska, s.r.o. metódou vlastného imania je 4.48UR.

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. Spoločnosť precenila obchodný podiel k 31.12.2024 metódou vlastného imania na hodnotu 375€.

Celkové zníženie vlastného imania vplyvom precenenia obchodného podielu spoločnosti metódou vlastného imania je 625 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
Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom (dcérske ÚJ)						
Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom						
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom						
Výskumná a šľachtiteľská stanica vinohradnícka a vinárska, s.r.o.	75,00	75,00	-980		-607	
Ostatné realizovateľné CP a podiely						
Družstvo zavlažovateľov HŽO	16,67	16,67	2 251	600	-602	
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ						
DFM spolu	x	x	x	x	x	

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 preddávky na DFM	Spolu
Riadok súvahy:	22	23	24	25,26	28, 30	27, 29	31	32	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-280		475						195
Prírastky									
Úbytky	455		100						555
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia	-735		375						-360
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-280		475						195
Stav na konci účtovného obdobia	-735		375						-360

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 Riadok súvahy:	Podielové CP a podieľy v prepojených ÚJ	Podielové CP a podieľy s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podieľy	Pôžičky prepojeným ÚJ, pôžičky v rámci podielovej úcasti	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	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-75		118						43
Prírastky			357						357
Úbytky	205								205
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia	-280		475						195
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-75		118						43
Stav na konci účtovného obdobia	-280		475						195

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 31.12.2024 metódou vlastného imania na hodnotu -735 €.
Celkové zníženie vlastného imania vplyvom precenenia obchodného podielu spoločnosti Výskumná a šľachtiteľská stanica vinohradnícka a vinárska, s.r.o. metódou vlastného imania je 4485 EUR.

Dňa 14.8.2013 sa spoločnosť Shebo Winery, a.s. stal členom družstva Družstvo zavražovateľov 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	-735	-280	455
Družstvo zavražovateľov	metóda vlastného imania	375	475	100

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)	-360	195
A.III.1. Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	-735	-280
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/	345	475
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	2 505	973			1 670	1 808
B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 505	973			1 670	1 808
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	2 505	973			1 670	1 808
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						

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

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

Opravné položky podľa súvahových položiek pohľadávok

Druh pohľadávky	Řádek 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) 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
Dlhodobé pohľadávky				
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			
Dlhodobé pohľadávky spolu				
Krátkodobé pohľadávky				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	57	125 809	94 134	219 943
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	335 419		335 419
Iné pohľadávky	58, 60, 64, 65	12 528	2 157	14 685
Krátkodobé pohľadávky spolu		473 756	96 291	570 047

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
Dlhodobé pohľadávky				
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			
Dlhodobé pohľadávky spolu				
Krátkodobé pohľadávky				
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
Krátkodobé pohľadávky spolu		583 413	32 113	615 526

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

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

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

Pohľadávka	Forma zabezpečenia	Hodnota
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	Zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávke z účtu č. 360102-2024	160 000

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. 360102-2024, 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	160 000	163 767
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	133 686	124 535	32 084	26 152
možnosť umorenia daňovej straty	842 056	468 843	20 209 345	98 457

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	7 394	5 232
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	7 575	8 077
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	14 969	13 309

Čl. III (1) v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku - predchádzajúce obdobie

Čl. III (1) v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku - predchádzajúce obdobie

Krátkodobý finančný majetok	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
Ostatné realizovateľné CP						
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku						
Krátkodobý finančný majetok			x			

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 rozlíšenia	Účty účtovej 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		3 202	6 784
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	(385A)		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	(385A)		
bežné - faktúra nájom			

Čl. III (2) Informácie k údajom vykázaných 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)		
Florín, a.s.		
United Industries, a.s.	837 120	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. Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho účtovného obdobia

Na základe výsledku hospodárenia spoločnosti vykázaného v riadnej účtovnej závierke spoločnosti za rok 2023 navrhuje vysporiadať hospodársky výsledok tak, že zisk vo výške 120 983,79 € bude rozdelený na sumu 108 885,41€ zaúčtovanú na účet 428-Ner rozdelený zisk minulých rokov a podľa Stanov spoločnosti 10% zo zisku t.j. 12 098,38 € na účet 421 Zákonný rezervný fond.

Čl. III (2) a) 4.,7. Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho účtovného obdobia

V návrhu rozdelenia účtovného zisku sa uvádza návrh, ktorý bude predložený príslušnému orgánu účtovnej jednotky.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Návrh rozdelenia účtovného zisku
Účtovný zisk		
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	12 098	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov		
Prídel do sociálneho fondu		
Prídel na zvýšenie základného imania		
Úhrada straty minulých období		
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	108 885	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		
Iné		
Spoľu	120 983	

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

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

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	54 985	56 015			111 000
rezerva na nevyčerpané dovolenky	31 600	39 094	28 635	2 965	39 094
rezerva na odvody k nevyčerpaným dovolenkám	11 042	14 021	10 267	775	14 021
rezerva na audit a UZ	2 500	2 900	2 500		2 900

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

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

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	54 985				54 985
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 UZ	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	351 678	383 511
Záväzky po lehote splatnosti	400 357	529 159

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	5 561 057		5 561 057		
114-Záväzky zo sociálneho fondu	3 072			3 072	3 814
115- Iné dlhodobé záväzky	4 343		4 343		
121- Dlhodobé bankové úvery					
126-Ostatné záväzky z obchod. styku	1 984 787	1 984 727			
131-Záväzky voči zamestnancom	65 558	65 558			
132-Záväzky zo sociálneho poistenia	36 683	36 683			
133-Daňové záväzky a dotácie	76 613	76 613			
135- Iné záväzky	626 804	5 725	621 079		
Spolu:	8 358 917	2 169 306	6 186 479	3 072	3 814

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

Spôsob výpočtu odloženého daňového záväzku:

- Daňová zostatková cena majetku: 5 611 834,52
- Účtovná zostatková cena majetku: 12 534 497,91€
- Rozdiel: 6 922 663,39€ 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	6 922 663,39 * 0,21 = 1 453 759,31
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
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	6 922 663	6 674 609
zdaniteľné	1 661 439	1 401 668
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	133 686	124 535
zdaniteľné	32 084	26 152
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	842 056	468 843
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov v %	24	21
Odložená daňová pohľadávka	234 177	124 609
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	1 661 439	1 401 668
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	10 956 867	107 932
Iné		

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

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

Název položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 814	4 911
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 472	4 190
Čerpanie sociálneho fondu	5 214	5 287
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 072	3 814

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
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
SZRB 360102-2024	EUR	2,29	30.09.2025		46 704	
SZRB 350297-2023	EUR	2,29				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
Dlhodobé pôžičky						
Stavoindustria	EUR	3,00	31.12.2028		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	31.12.2026		2 326 223	
Shebo Winery TRADE, s.r.o.	EUR	2,90			110 000	110 000
United Industries	EUR	2,90				30 000
United Industries	EUR	2,30				465 500
United Industries	EUR	2,70				2 902 000
United Industries	EUR	3,00				130 500
SG -Holding	EUR		31.12.2027		1 635 000	1 635 000
Levické mliekare	EUR	2,90	31.12.2026		1 509 000	
Fyzická osoba	Eur		31.12.2027		40 000	66 387
Krátkodobé pôžičky						
Fyzická osoba	EUR				427 400	675 892
Proletika, a.s.	EUR	2,50	31.12.2025	36 000		36 000
Protetika Trade	EUR		31.12.2024		20 549	20 549
Krátkodobé finančné výpomoci						

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 účtovej osnovy	Hodnota BO	Hodnota PO
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	(383A)		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	(383A)		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	(384A)		
dotácie		3 833 329	4 074 412
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	(384A)		
dotácie		300 592	310 745

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 - v roku 2024 splatený
 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 - v roku 2024 splatený
 Spoločnosť v roku 2020 obstarala na základe Zmluvy o finančnom nájme č. 9001359 pásový dopravník - v roku 2024 splatený
 Spoločnosť v roku 2021 obstarala na základe Zmluvy o finančnom nájme č. 9002366 ťahané rosiče 3ks - v roku 2024 splatený
 Spoločnosť v roku 2021 obstarala na základe Zmluvy o finančnom nájme č. 9002365 osečkovač tunelový 2ks v roku 2024 splatený
 Spoločnosť v roku 2021 obstarala na základe Zmluvy o finančnom nájme č. 9001998 mulčovač 3ks - v roku 2024 splatený
 Spoločnosť v roku 2021 obstarala na základe Zmluvy o finančnom nájme č. 9001997 vinohradnícke disky - v roku 2024 splatené
 Spoločnosť v roku 2021 obstarala na základe Zmluvy o finančnom nájme č. 9002364 pôdny kultivátor v roku 2024 splatené
 Spoločnosť v roku 2021 obstarala na základe Zmluvy o finančnom nájme č. 9002173 orezávaciu lištu - v roku 2024 splatené
 Spoločnosť v roku 2023 obstarala mot. vozidlo na základe Zmluvy č. LZF/23/80148
 Spoločnosť v roku 2024 obstarala na základe zmluvy č.LZQ/24/00604 mot. vozidlo

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 21560

z toho istina je: 15990

a finančný náklad je: 5570

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
istina	8 685	7 305		21 693	22 216	
finančný náklad	1 076	493		2 480	3 423	
Spolu	9 761	7 798		24 173	25 639	

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:	-196 811	x	x	228 916	x	x
teoretická daň	x		21	x		21
Daňovo neuznané náklady	365 936			293 477		
Výnosy nepodliehajúce dani	448 817			777 496		
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane			24			
Iné	1 156			1 639		
Spolu	-278 535			-253 463		
Splatná daň z príjmov	x	3 840		x		
Odložená daň z príjmov	x	150 203		x	107 932	
Celková daň z príjmov	x	154 043		x	107 932	

ČI. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát**ČI. IV (1) Informácie k údajom vykázaným 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) BO	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) PO	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) BO	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) PO	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) BO	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) PO
Slovenská republika	1 786 767	1 564 949	786 476	513 357	67 251	73 429
Spolu	1 786 767	1 564 949	786 476	513 357	67 251	73 429

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 BO	Konečný zostatok PO	Začiatkový stav PO	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob BO	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob PO
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	103 645	108 031	66 041	4 386	41 990
Výrobky	2 286 834	2 093 883	1 907 547	192 951	186 336
Zvieratá					
Spolu	2 390 479	2 201 914	1 973 588	197 337	228 326
Manká a škody	x	x	x	36 800	167
Reprezentačné	x	x	x	1 787	3 307
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	235 924	231 800

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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Majetok	117 318	371 149
Materiál	1 385	450
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Tržby z predaja majetku a materiálu	2 804	12 803
Dotácie prevádzkové	503 770	509 806
Rozpúšťanie dotácií	495 698	346 567
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	4 944	791 435
Finančné výnosy, z toho:		
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

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

Osobný náklad	Riadok výkazu ziskov a strát	Hodnota BO	Hodnota PO
Celková suma osobných nákladov, z toho	15	1 292 786	1 233 185
- mzdy	16	908 543	868 802
- ostatné náklady na závislu činnosť	17		
- sociálne a zdravotné poistenie	18	321 471	300 349
- sociálne zabezpečenie	19	62 772	64 034

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

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

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Náklady na poskytnuté služby, z toho	594 208	602 574
Oprava a údržba	35 974	50 756
Reprezentačné	1 787	3 307
Nájomné	114 266	98 067
Poľnohospodárske služby	193 408	203 304
Preprava	64 645	51 272
Náklady na reklamu	26 507	45 779
Spracovanie miezd	55 871	35 335
Rozbory a certifikácie	17 484	13 189
Výkony spojov - telefony, poštovné, internet	4 247	4 520
Ostatné služby	55 871	20 937
Právne služby, poradenské	4 192	3 656
školenie zamestnancov	3 240	273
odborné posudky	4 494	24 466
cestovne	9 846	10 186
servis kancelárskej techniky	2 376	2 924

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

ČI. 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:		
Predaný tovar	32 480	38 384
Dane a poplatky	86 245	64 948
Odpisy majetku	1 078 778	1 067 842
Predaný materiál a zost. cena	2 854	5 407
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	17 832	25 607
Spotreba energie	82 548	88 714
Spotreba materiálu	729 179	763 814
Opravné položky	937	329

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

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

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

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
kurzové straty spolu, z toho:		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
ostatné náklady	5 197	5 893
nákladové úroky	191 840	285 091

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 audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2 600	2 200
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 600	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
Čistý obrat celkom, z toho:	01	Slovensko	2 640 495	2 151 735
- Výrobky	04	Slovensko	1 786 767	1 564 949
- Tovar	03	Slovensko	67 251	73 429
- Služby	05	Slovensko	786 476	513 357
- 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	191 957	187 415

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

ČI. VII (1) Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

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

ČI. 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	427 402	427 402				654 471
ostatné spriaznené osoby							
United Industries a.s.	služby	12 324					11 595
Shebo Winery Trade, s.r.o.	služby	107 817					48 316
Shebo Winery Trade	materiál	38 739					41 673
Protetika, a.s.	úroky	902					900
Slovensko-čínske vinice, s.r.o.	úroky						
Protetika	služby	40					60
Stavoindustria	úroky	1 445					1 440
United Industries a.s.	úroky	127 875					250 853
HOTELY PLUS a.s.	materiál						
Grossmanov dom	úrok	49 924					6 731
Spolu za náklady		739 066					361 568
Shebo winery Trade, s.r.o.	služby	297 730					142 394
Shebo winery Trade, s.r.o.	tovar, výrobok	1 017 307					1 090 591
Levické mliekarene	tovar	1 888					2 588
Pol'nonákup	tovar						1 125
United Industries	tovar	2 546					2 801
United Industries	služby	339 731					265 799
Hotely Plus	služby						1 708
Hotely Plus	tovar	860					1 693
VOD-EKO a.s.	tovar	1 660 062					1 245
Spolu výnosy							1 509 944

ČI. VIII Ostatné informácie

ČI. 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.-360102-2024 vo výške 160.000€

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. 360102-2024	160 000	

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 účtovnej 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					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	(/-)353					
Emisné ážio	(412)					
Ostatné kapitálové fondy	(413)					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	(421A, 422, 417A, 418)					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(+/-)414	-4 554		555		-5 109
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	(+/-)415					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlučení, splynutí a rozdelení	(+/-)416					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	(417A, 421A)	40 062	12 098			52 160
Štatutárne fondy	(423, 42X)					
Ostatné fondy	(427, 42X)					
Nerozdelený zisk minulých rokov	(428)	2 166 770	108 885			2 275 655
Neuhraденá strata minulých rokov	(/-)429	-3 625 403				-3 625 403
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	r.100	-350 854				-350 854
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	Prirastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	(411)	4 360 000				4 360 000
Zmena základného imania	+/-419					
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)					

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE pre veľké účtovné jednotky - rok 2024

(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 2024	rok 2023
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	-196811	228916
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	893566	940605
B.1	Odpisy (+)	1078778	1067843
B.2	Rezervy (+/-)	10874	-6687
B.3	Opravné položky (+/-)	-897	-14197
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	-247650	-284661
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	191540	285091
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 (+/-)	250	7835
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-150203	-107932
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	-141846	-235968
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	44781	336163
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-24051	-727184
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 (+/-)	-2709	5930
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	572930	548462
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-256126	-483195
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-293176	-495668
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	250	12473
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 (+/-)	36800	0
K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	-315136	-305091
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 (-)	-123296	-20000
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 (-)	-191840	-285091
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	0	0
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)	0	0
L.	Celkový peňažný tok (L-I+J+K) počas roka (+/-)	1668	238824
M.	Stav peňazí na začiatku roka	13309	252346
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	0	0
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M+L-N)	14969	13309