

ČI. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke**ČI. 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 Vinohradnícka 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 Vinohradnícka 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

ČI. 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

ČI. I (6)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	56	57
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	55	63
Počet vedúcich zamestnancov	7	7

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

ČI. I (3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 07.07.2025

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

- riadna mimoriadna priebežná

ČI. I (5) Údaje o skupine

ČI. (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:

ČI. II Informácie o prijatých postupoch

ČI. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Závierka za rok 2025 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Spoločnosť uplatňovala účtovné princípy, zásady a metódy konzistentne s rokom 2024.

V účtovnom období 2025 Spoločnosť nevykonávala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

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

 Áno Nie

ČI. 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 opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a súzname 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.

ČI. 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
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

ČI. II (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

1. Spoločnosť oceňuje majetok a záväzky:

a) ku dňu 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 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:

- 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,
- 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,
- podieľy na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa oceňujú metódou vlastného imania,
- 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,
- poskytnuté pôžičky a úvery sa postupne zvyšujú o úrokový výnos,
- zložky majetku zabezpečené zabezpečovacími derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou,
- zákazková výroba – sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky
- 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
- ostatné zložky majetku a záväzkov sa oceňujú obstarávacími cenami, pričom prechodné zníženie hodnoty majetku vyjadrujú opravy a trvalé zníženímajetku vyjadrujú odpisy.

4. Cenné papiere spoločnosť rozdeľuje podľa zámeru, s ktorým boli obstarané na:

- podielové cenné papiere zakladajúce rozhodujúci alebo podstatný vplyv,
- cenné papiere na obchodovanie,
- ostatné realizovateľné cenné papiere,
- 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 podieľy 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:

- o zmenkách emitovaných spoločnosťou za účelom prijatia úveru ako o krátkodobých finančných výpomociach na účte 249,
- 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:

- daň z príjmov splatnú za bežné účtovné a zdaňovacie obdobie,
- 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 2025 je 21%.

8. Podsúvahové účty. Spoločnosť účtuje na podsúvahových účtoch skutočností, ktoré sú podstatné na posúdenie majetkovoprávnej situácie spoločnosti a jej ekonomických zdrojov, ktoré možno využiť.

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

ČI. 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
Obstarávacou cenou		
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 obstarávací
3. Podieľy na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere	x	Okrem cenných papierov na obchodovanie sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov
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 nevyžiadateľné 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

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
6. Závazky 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 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 obstarávací cena zodpovedajúca trhovej cene v čase, keď sa o príchovkoch účtuje.		
Menovitou hodnotou				
1. Peňažné prostriedky a ceniny	x	Menovitou hodnotou		
2. Pohľadávky pri ich vzniku	x	Menovitou hodnotou		
3. Závazky pri ich vzniku	x	Menovitou hodnotou		

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

ČI. 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. Závazky 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 účtovnej závierky je nasledovný: a) cenné papiere určené na obchodovanie a ostatné realizovateľné cenné papiere sa oceňujú trhovou cenou alebo kvalifikovaným odhadom, prídlohových 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	Obstarávacou cenou
2. Daň z príjmov - splatná	x	Menovitou hodnotou

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

ČI. 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:

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

ČI. 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		1 808	1 920	188	3 540

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

ČI. 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		2 505	973	1 670	1 808

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

ČI. 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.

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

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací 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.

ČI. 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 vyčíslovaní 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

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
ostatný hmotný majetok	12 rokov	8,33%								rovnomerné odpisovanie										

ČI. 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

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

Dotácia/Majetok	Ocenenie	Výška dotácie (BO)	Výška dotácie (PO)
Investičné dotácie sudy			
Investičné dotácie, spracovanie príjem suroviny			87 802
Investičné dotácie, restruk. viníc			156 663
prevádzkové dotácie(covid, zelená nafta, na plochu)		507 701	503 770

ČI. III Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

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

ČI. 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	Oceniťelné 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
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 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	Ocenené 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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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	9 566 421	16 858 139		132 494	1 168 829		29 020 109
Prírastky		22 907	423 170	124 373			440 819		1 011 269
Úbytky			134 000				559 685		693 685
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia	8 223	1 308 910	9 855 591	16 982 512		132 494	1 049 963		29 337 693
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		394 488	9 121 990	5 667 810		132 494			15 316 782
Prírastky		55 843	198 657	715 732					970 232
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		450 331	9 320 647	6 383 542		132 494			16 287 014
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	891 515	444 431	11 190 329			1 168 829		13 703 327
Stav na konci účtovného obdobia	8 223	858 579	534 944	10 598 970			1 049 963		13 050 679

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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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									

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO										DIČ										
	3	5	7	5	4	0	7	9	2	0		2	0	2	0	4	0	5	4		
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			

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 zmluva 919/18 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 Záložné právo zmluva 2053/24 - 4 ks Traktor kubota

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
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	424 732	191 818
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. Obstarávacia cena obchodného podielu ku dňu nákupu bola 3 750 €. Spoločnosť preцениla obchodný podiel k 31.12.2025 metódou vlastného imania na hodnotu -735 €.

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 preцениla obchodný podiel k 31.12.2024 metódou vlastného imania na hodnotu 283€.

Celkové zníženie vlastného imania vplyvom preцениenia obchodného podielu spoločnosti metódou vlastného imania je 717 EUR.

ČI 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	-1 576			-596
Ostatné realizovateľné CP a podiely						
Družstvo zavlažovateľov HŽO	16,67	16,67	2 038	600		-553
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ						
DFM spolu	x	x	x	x	x	

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

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

ČI. 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	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-735		375						-360
Prírastky									
Úbytky			92						92
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia	-735		283						-452
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									

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
Prírastky																										
Úbytky																										
Presuny (+/-)																										
Stav na konci účtovného obdobia																										
Účtovná hodnota																										
Stav na začiatku účtovného obdobia		-735		375																					-360	
Stav na konci účtovného obdobia		-735		283																					-452	

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 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	
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) 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. Obstarávacia cena obchodného podielu ku dňu nákupu bola 3 750 €. Spoločnosť precenila obchodný podiel k 31.12.2025 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 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	-735	-735	
Družstvo zavlažovateľov	metóda vlastného imania	283	375	-92

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)	-452	-360
A.III.1. Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	-735	-735
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/	283	345
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	1 808	1 920		188		3 540
B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 808	1 920		188		3 540
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	1 808	1 920		188		3 540
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

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						
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) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - bežné obdobie

ČI. 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			

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							
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						41 112					252 338					293 450
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						286 026										286 026
Iné pohľadávky	58, 60, 64, 65																
Krátkodobé pohľadávky spolu							327 138					252 338					579 476

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	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			

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
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) 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	77 105	133 686	16 192	32 084
možnosť umorenia daňovej straty	1 123 038	842 056	235 838	202 093

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	4 072	7 394
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	7 583	7 575
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	11 655	14 969

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		3 905	3 202
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	(385A)		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	(385A)		

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

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
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)				
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		2 999 680		
Počet upísaných akcií (a.s.)		86		
Menovitá hodnota upísaných akcií (a.s.)		34 880		
Iný titul zmeny vlastného imania				
Hodnota splateného základného imania		7 359 680		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

Valné zhromaždenie rozhodlo o vytvorení kapitálového fondu z príspevkov vo výške 4.125.899€

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

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.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Návrh vysporiadania účtovnej straty
Účtovná strata	350 854	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu		
Zo štatutárnych a ostatných fondov		
Z nerozdeleného zisku minulých rokov		
Úhrada straty spoločníkmi		
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	350 854	
Iné		
Spolu	350 854	

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:	56 015	58 449	56 015		58 449
rezerva na nevyčerpané dovolenky	39 094	40 986	39 094		40 986
rezerva na odvody k nevyčerpaným dovolenkám	14 021	14 563	14 021		14 563

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
rezerva na audit a UZ	2 900	2	900	2	900															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:	45 142	56 015	41 402	3 740	56 015
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) 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	371 623	351 678
Záväzky po lehote splatnosti	205 416	400 357

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	35 437	35 437			
114-Záväzky zo sociálneho fondu	2 710			2 710	3 072
115- Iné dlhodobé záväzky	435	435			
121- Dlhodobé bankové úvery					
126-Ostatné záväzky z obchod. styku	703 939	572 519	131 420		
131-Záväzky voči zamestnancom	63 515	63 515			
132-Záväzky zo sociálneho poistenia	33 728	33 728			
133-Daňové záväzky a dotácie	67 937	67 937			
135- Iné záväzky					
Spolu:	907 701	773 571	131 420	2 710	3 072

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

Spôsob výpočtu odloženého daňového záväzku:

- Daňová zostatková cena majetku: 5 026 574 €
- Účtovná zostatková cena majetku: 12 000 716€
- Rozdiel: 6 974 141,54€ 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	6 974 141,54*0,21=1 464 469,73
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	6 974 141	6 922 663
zdaniteľné	1 673 793	1 661 439
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	77 103	133 686
zdaniteľné	16 191	32 084
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 123 037	842 056
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov v %	21	24
Odložená daňová pohľadávka	252 028	234 177
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	1 673 793	1 661 439
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	12 354	259 771
Iné		

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

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

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 072	3 814
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 871	
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	15 871	4 472
Čerpanie sociálneho fondu	16 234	5 214
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 709	3 072

Čl. III (2) i) Bankové úvery

Čl. III (2) i) Bankové úvery

Názov 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	30.9.2025			46 704

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

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

Názov 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				48 000
Grossmanov dom	EUR	2,90				1 040 000
Protetika TRade, a.s.	EUR	2,55				2 326 223
Shebo Winery TRADE, s.r.o.	EUR	2,90		110 000	110 000	110 000
United Industries	EUR	2,90				
United Industries	EUR	2,30				
United Industries	EUR	2,70				
United Industries	EUR	3,00				
SG -Holding	EUR					1 635 000
Levické mliekarne	EUR	2,90				1 509 000
Fyzická osoba	Eur			35 000	35 000	40 000
Krátkodobé pôžičky						
Fyzická osoba	EUR			20 142	20 142	427 400
Protetika, a.s.	EUR	2,50		36 000	36 000	36 000
Protetika Trade	EUR					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

Názov 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		3 643 604	3 833 329
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	(384A)		
dotácie		443 143	300 592

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

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

Čl. 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 8686 z toho istina je: 7121 a finančný náklad je:

1565

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				6 340	781	
finančný náklad				1 545	20	

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
Spolu									7 885											801

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:		x	x	-196 811	x	x
teoretická daň	x		21	x		21
Daňovo neuznané náklady	563 135			365 936		
Výnosy nepodliehajúce dani	579 809			448 817		
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						24
Iné	1 143			1 156		
Spolu	-280 981			-278 535		
Splatná daň z príjmov	x	3 840		x	3 840	
Odložená daň z príjmov	x	-5 497		x	150 203	
Celková daň z príjmov	x	1 657		x	154 043	

ČI. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

ČI. IV (1) Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch a nákladoch

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

ČI. 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	2 244 088	1 786 767	597 724	786 476	70 536	67 251
Spolu	2 244 088	1 786 767	597 724	786 476	70 536	67 251

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

ČI. 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	104 236	103 645	108 031	591	4 386

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
Výrobky	2 390 237	2 286 834	2 093 883	296 354	192 951																	
Zvieratá																						
Spolu	2 494 473	2 390 479	2 201 914	296 945	197 337																	
Manká a škody	x	x	x		36 800																	
Reprezentačné	x	x	x		1 787																	
Dary	x	x	x																			
Iné	x	x	x																			
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	296 945	235 924																	

Čl. IV (1) c), d), f) Významné položky výnosov pri aktivácií 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	44 606	117 318
Materiál	370	1 385
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Tržby z predaja majetku a materiálu	4 871	2 804
Dotácie prevádzkové	507 701	503 770
Rozpúšťanie dotácií	462 865	495 698
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 360	4 944
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

Osobný náklad	Riadok výkazu ziskov a strát	Hodnota BO	Hodnota PO
Celková suma osobných nákladov, z toho	15	1 395 334	1 292 786
- mzdy	16	972 184	908 543
- ostatné náklady na závislu činnosť	17		
- sociálne a zdravotné poistenie	18	345 549	321 471
- sociálne zabezpečenie	19	77 601	62 772

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	721 781	594 208

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
Oprava a údržba										48 405										35 974
Reprezentačné										1 598										1 787
Nájomné										108 032										114 266
Poľnohospodárske služby										309 167										193 408
Preprava										90 233										64 645
Náklady na reklamu										3 764										26 507
Spracovanie miezd										34 788										55 871
Rozbory a certifikácie										15 341										17 484
Výkony spojov - telefony, poštovné, internet										4 213										4 247
Ostatné služby										80 445										55 871
Právne služby, poradenské										4 036										4 192
školenie zamestnancov										330										3 240
odborné posudky										8 941										4 494
cestovne										9 225										9 846
servis kancelárskej techniky										3 263										2 376

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	36 724	32 480
Dane a poplatky	98 259	86 245
Odpisy majetku	970 231	1 078 778
Predaný materiál a zost. cena	1 186	2 854
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	149 381	17 832
Spotreba energie	82 472	82 548
Spotreba materiálu	685 380	729 179
Opravné položky	1 831	937

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

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
kurzové straty spolu, z toho:	11	
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
ostatné náklady	4 844	5 197
nákladové úroky	156 257	191 840

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

ČI. 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	2 600
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 600	2 600
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby	300	300

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

ČI. 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
- Výrobky	04	Slovensko	2 244 088	1 786 767
- Tovar	03	Slovensko	70 535	67 251
- Služby	05	Slovensko	597 724	786 476
- Iné činnosti účtovnej jednotky				

ČI. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

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

ČI. 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	194 409	191 957

ČI. VII Informácie o transakciách so sprivaznenými 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	53 476	23 618				427 402
ostatné spriaznené osoby							
United Industries a.s.	služby	11 790	9 603				12 324
Shebo Winery Trade, s.r.o.	služby	78 108					107 817
Shebo Winery Trade	materiál	40 751					38 739
Protetika, a.s.	úroky	900	900				902
Protetika	služby						40
Stavoindustria	úroky	1 078					1 445
PROTETIKA TRADE	úroky	114 040	17 682				
United Industries a.s.	úroky	400	400				127 875
Grossmanov dom	úrok	33 834					49 924
Spolu za náklady		334 377					739 066
Shebo winery Trade, s.r.o.	služby	124 473					297 730
Shebo winery Trade, s.r.o.	tovar, výrobok	1 455 238	150 448				1 017 307
Levické mliekarne	tovar	1 852					1 888
Poľnonákup	tovar	1 674	1 674				
United Industries	tovar	4 936	886				2 546
United Industires	služby	338 673					339 731
Hotely Plus	služby	1 900					
Hotely Plus	tovar						860
Spolu výnosy		1 928 746					1 660 062

ČI. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

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

ČI. 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)	4 360 000				4 360 000
Zmena základného imania	+/-419		2 999 680			2 999 680
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	(/-353)					
Emisné ážio	(412)					
Ostatné kapitálové fondy	(413)		4 125 900			4 125 900
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	(421A, 422, 417A, 418)	52 161				52 161
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(+/-414)	-5 109		93		-5 202
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	(+/-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)	2 275 656				2 275 656
Neuhradená strata minulých rokov	(/-429)	-3 625 403	-350 854			-3 976 257
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	r.100	-350 854	-263 795	-350 854		-263 795
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					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	(/-353)					
Emisné ážio	(412)					
Ostatné kapitálové fondy	(413)					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	(421A, 422, 417A, 418)	40 062	12 098			52 160
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(+/-414)	-4 554		555		-5 109
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	(+/-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)	2 166 770	108 885			2 275 655

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	
Neuhrazená 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)																						

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy

Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)

Riadok	Názov položky	rok 2025
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	-232403,13
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	1 087 215 €
B.1	Odpisy (+)	970 231 €
B.2	Rezervy (+/-)	2 435 €
B.3	Opravné položky (+/-)	1 732 €
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	-47 239 €
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	156 257 €
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)	
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)	
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	3 800 €
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	0 €
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	-131 801 €
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-20 625 €
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 365 507 €
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-3 840 €
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	56 892 €
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	-610 069 €
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-432 076 €
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-435 876 €
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	3 800 €
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)	0 €
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)	0 €
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	0 €
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	0 €
J.7	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)	0 €
J.8	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)	0 €
J.9	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)	0 €
J.10	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)	0 €
K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	1 038 841 €
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)	7 125 580 €
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)	0 €
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	70 450 €
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-6 000 932 €
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0 €
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0 €
K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky (+)	0 €
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)	-156 257 €
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	0 €
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)	0 €
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	-3 304 €
M.	Stav peňazí na začiatku roka	14 969 €
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	0 €
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M+L-N)	11 665 €