

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A. a,b,c) Základné informácie

Akciová spoločnosť CHATEAU MODRA, 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.

A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky: CHATEAU MODRA, a.s.
Sídlo: Dolná 120, 900 01 Modra
Dátum založenia: 24.09.1998
Dátum vzniku: 09.10.1998

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

A. c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	109	75
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	116	88
Počet vedúcich zamestnancov	7	7

A. e,f) Právny dôvod a dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 20.06.2013

C. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

C.a) Obchodné meno a sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou:
Grossmanov dom, a.s., Šafárikovo nám. 4, 811 02 Bratislava, IČO: 35 753 781

C.b) Obchodné meno a sídlo bezprostredne konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka:
Grossmanov dom, a.s., Šafárikovo nám. 4, 811 02 Bratislava, IČO: 35 753 781

C.c) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné tieto konsolidované účtovné závierky získať:
Grossmanov dom, a.s., Šafárikovo nám. 4, 811 02 Bratislava, IČO: 35 753 781

Adresa registračného súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky:
Obchodný register Okresného súdu Bratislava I

D. Ďalšie informácie

- | | | |
|----------------------------|----------------------------|---|
| a) rozpracované v časti E. | e) rozpracované v časti I. | i) rozpracované v časti M a N. |
| b) rozpracované v časti F. | f) rozpracované v časti J. | j) rozpracované v časti O. |
| c) rozpracované v časti G. | g) rozpracované v časti K. | k) rozpracované v časti P. |
| d) rozpracované v časti H. | h) rozpracované v časti L. | l) rozpracované v časti R (Prehľad peňažných tokov) |

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov č. 23/054/2002 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 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 predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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.

E. a,b) Pokračovanie účtovnej jednotky, Zmena účtovných zásad

závierka za rok 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Spoločnosť uplatňovala účtovné princípy, zásady a metódy konzistentne s rokom 2012.

E.a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: ☒ áno ☐ nie

V prípade ak nie, uviesť dôvod:

E.b) Zmeny účtovných zásad a metód
Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie
--------------------------------	-------------	---

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

E. c) (1.) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný podnik oceňoval obstarávacou cenou v zložení:

☒ Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
☒ dopravné ☐ provízie ☐ skonto ☐ poistné ☐ clo

E. c) (2.) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný 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.

Podnik tvoril vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňovala účtovná jednotka vlastnými nákladmi v zložení:

☒ priame náklady ☒ nepriame náklady spojené s výrobou ☐ inak:

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade, ak vlastné náklady sú vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku.

E. c) (3.) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Podnik obstaral iným spôsobom dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom podnik oceňoval:
Reprodukčnou cenou.

E. c) (4.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

☒ Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
☒ dopravné ☐ provízie ☐ poistné ☐ clo

E. c) (5.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný 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.

Podnik v bežnom roku tvoril dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:

☒ priame náklady ☒ nepriame náklady spojené s výrobou ☐ inak:

E. c) (6.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom**Podnik obstaral iným spôsobom dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom podnik oceňoval:
 Reprodukčnou cenou.

E. c) (7.) Dlhodobý finančný majetok

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).

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov ku dňu účtovnej závierky je nasledovný:

- a) cenné papiere určené na obchodovanie a ostatné realizovateľné cenné papiere sa oceňujú trhovou cenou alebo kvalifikovaným odhadom, pri dlhových cenných papieroch táto cena zahŕňa aj postupne dosahovaný úrokový výnos ku dňu zostavenia účtovnej závierky,
- b) cenné papiere držané do splatnosti sa oceňujú obstarávacou cenou zvýšenou o postupne dosahovaný úrok ku dňu zostavenia účtovnej závierky a zvýšenou resp. zníženou o časť rozdielu medzi menovitou hodnotou cenného papiera a obstarávacou cenou cenného papiera. Tento rozdiel vzniká pri obstaraní cenného papiera a spoločnosť ho postupne / pomocou lineárnej metódy alebo pomocou metódy efektívneho úročenia / rozpúšťa na ťarchu nákladov resp. v prospech výnosov,
- c) podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa oceňujú metódou vlastného imania,
- d) pri dlhových cenných papieroch emitovaných spoločnosťou sa obstarávacia cena cenných papierov postupne zvyšuje o úrokový náklad,

Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere

Podiely na základnom imaní spoločností, cenné papiere a deriváty oceňoval:

☒ obstarávacou cenou pri nákupe a predaji
☐ pri nákupe obstarávacou cenou a pri predaji váženým aritmetickým priemerom (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi, rovnakej mene)
☐ metódou FIFO (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi a rovnakej mene)
☐ inak:

E. c) (8.1.) Zásoby obstarané kúpou

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

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 obstarávacích cien.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Podnik nakupoval zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania PÚ §43

☒ spôsobom A účtovania zásob
☐ spôsobom B účtovania zásob

E. c) (8.2.) Zásoby obstarané kúpou

Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

- ☒ Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
☒ dopravné ☐ provízie ☐ poistné ☐ clo
☐ iné

Náklady súvisiace s obstaraním zásob

- ☒ pri prijíme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby
☐ inak

Pri vyskladnení zásob sa používal

- ☒ vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne
☐ metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)
☐ iný spôsob:

E. c) (9.) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou výrobou

Zásoby vytvorené vlastnou výrobou podnik oceňoval vlastnými nákladmi

- ☒ podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení
 - priame náklady
 - časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním

E. c) (10.) Zásoby obstarané iným spôsobom

Zásoby obstarané iným spôsobom oceňoval podnik:

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

E. c) (11.) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage of completion method).

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľnosti.

Zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj oceňoval podnik:

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

E. c) (12.) Pohľadávky

Pohľadávky oceňoval podnik:

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; 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 nevymožiteľné pohľadávky.

E. c) (13.) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik:

Krátkodobý finančný majetok obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie).

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

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. c) (14.) Časové rozlíšenie na strane aktív

Časové rozlíšenie na strane aktív oceňoval podnik:

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

E. c) (15.) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov oceňoval podnik:

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

E. c) (16.) Časové rozlíšenie na strane pasív

Časové rozlíšenie na strane pasív oceňoval podnik:

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

E. c) (19.) Prenajatý majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnuou opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

Prenajatý majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci oceňoval podnik:

Obstarávacou cenou.

E. c) (21.) Daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období

Spoločnosť pri dani z príjmu osobitne účtuje:

- a) daň z príjmov splatnú za bežné účtovné a zdaňovacie obdobie,
- b) daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných a zdaňovacích období.

Odložená daň z príjmov sa vypočíta z prechodných rozdielov medzi daňovou základňou aktív alebo záväzkov a jeho účtovnou hodnotou vykázanou v súvahe. Daňovou základňou aktív alebo záväzkov je hodnota týchto aktív alebo záväzkov na daňové účely.

Prechodné rozdiely sú:

- a) zdaniteľné výnosy zistené pri určovaní základu dane (daňové straty) budúcich období, keď je účtovná hodnota aktív alebo záväzkov nárokovaná alebo uhradená, vedú k odloženému daňovému záväzku,
- b) odpočítateľné sumy zistené pri určovaní základu dane (daňové odpočty) budúcich období, keď je účtovná hodnota aktív alebo záväzkov nárokovaná alebo uhradená, vedú k odloženej daňovej pohľadávke.

Odložená daňová pohľadávka je suma dane z príjmov nárokovaná v budúcich obdobiach pri:

- a) odpočítateľných prechodných rozdielov,
- b) prevedených nevyužitých daňových strátach,
- c) prevedených nevyužitých daňových odpočtoch.

Odložený daňový záväzok je suma dane z príjmov uhradená v budúcich obdobiach z dôvodu zdaniteľných prechodných rozdielov.

Daň z príjmov splatnú za bežné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období oceňoval podnik:

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 2013 je 23%.

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

E. d) (1. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

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

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"/.

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Softvér	6 rokov	16,7 %	Rovnomerné odpisovanie
Stavby	20 rokov	5 %	Rovnomerné odpisovanie
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	4-10 rokov	10 - 25 %	Rovnomerné odpisovanie
Pestovateľské celky trvalých trávnatých porastov	30 rokov	3,33 %	Rovnomerné odpisovanie
Základné stádo	4 roky	25 %	Rovnomerné odpisovanie
Ostatný hmotný majetok	12 rokov	8,33 %	Rovnomerné odpisovanie

E. d) (2. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

☐ Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona 431/2002. Dodržiavala sa zásada jeho odpisovania v účtovníctve v súlade s odpisovým plánom. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** nehmotného dlhodobého majetku **sa rovnajú**.

☐ Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami (text v poznámke)

☒ 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**.

☐ Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú**.

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

☐ Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu.

E. e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

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 najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie 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

Majetok	Ocenenie	Výška dotácie
Pestovateľské celky trvalých porastov	6 544 980	2 134 445
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	700 305	292 489
Linka a ostatné	4 475 419	2 067 954

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy**F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku**

F. a) 1. – 3. Tabuľka 1 Dlhodobý nehmotný majetok - Bežné účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého nehmotného majetku - bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
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		8 079						8 079
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		8 079						8 079
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

F. a) 1. – 3. Tabuľka 2 Dlhodobý nehmotný majetok – Predchádzajúce účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého nehmotného majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
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		7 695						7 695
Prírastky		384						384
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		8 079						8 079
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		384						384
Stav na konci účtovného obdobia								

F. c) Prehľad o dlhodobom nehm. a hm. majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

F. a) 1. – 3. Tabuľka 1 Dlhodobý hmotný majetok – Bežné účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	57 309	363 074	7 990 216	7 659 760	7 254	132 494	1 550 146		17 760 253
Prírastky		1 807	127 867	1 607 000	16 173		4 253 227		6 006 074
Úbytky			19 079		1 561		1 810 255		1 830 895
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia	57 309	364 881	8 099 004	9 266 760	21 866	132 494	3 993 118		21 935 432
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		70 578	3 332 411	1 234 707	3 463	53 351			4 694 510
Prírastky		14 836	621 446	255 798	5 792	7 103			904 975
Úbytky			19 079		1 561				20 640
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		85 414	3 934 778	1 490 505	7 694	60 454			5 578 845
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	57 309	292 496	4 657 805	6 425 053	3 791	79 143	1 550 146		13 065 743
Stav na konci účtovného obdobia	57 309	279 467	4 164 226	7 776 255	14 172	72 040	3 993 118		16 356 587

F. a) 1. – 3. Tabuľka 2 Dlhodobý hmotný majetok – Predchádzajúce účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		333 178	3 383 080	7 659 760	6 901	118 113	1 546 899		13 047 931
Prírastky		29 896	4 617 399		616	14 381	4 660 339		9 322 631
Úbytky			10 263		263		4 657 092		4 667 618
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		363 074	7 990 216	7 659 760	7 254	132 494	1 550 146		17 702 944
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		56 535	2 855 101	990 064	1 829	47 245			3 950 774
Prírastky		14 043	482 372	244 643	1 897	6 106			749 061
Úbytky			5 062		263				5 325
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		70 578	3 332 411	1 234 707	3 463	53 351			4 694 510
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		276 643	527 979	6 669 696	5 072	70 868	1 546 899		9 097 157
Stav na konci účtovného obdobia		292 496	4 657 805	6 425 053	3 791	79 143	1 550 146		13 008 434

F. c) Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Spoločnosť má záložné právo na hnutelný nehnuteľný majetok vyplývajúci:

- na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k hnutelnej veci č. zmluvy 1.305/P00/PBPF uzavretej 21.12.2000 v znení jej Dodatku č. 1 voči veriteľovi Ministerstvo pôdohospodárstva SR, na základe Zmluvy o pôžičke 1.305/P-00/PBPF zo dňa 21.12.200 - kolesový traktor
- na základe Zmluvy o zriadení záložného práva voči veriteľovi Slovenská záručná a rozvojová banka, a.s. vyplývajúca z Úverovej zmluvy č. 22154-2009 zo dňa 8.4.2009, ktorou záložný veriteľ poskytol záložcovi úver v sume 1 197 900 EUR - trvalé porasty viniča - vinohradnícky hon Sahara, stroje a prístroje.
- na základe Zmluvy o zriadení záložného práva voči veriteľovi Pôdohospodárska platobná agentúra, vyplývajúca zo Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. TT00556 zo dňa 2.2.2009 - stroje a prístroje, technológie.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	4 845 880
stroje , prístroje , zariadenia	737 711
vinice Sahara	66 388
technológie	4 041 781

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má majetok poistený v spoločnosti Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s. :

- Poistná zmluva č. 511052395 - stroje a prístroje
- Poistná zmluva č. 511032402 - stroje a prístroje
- Poistná zmluva č. 411014028 - technológie

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
Poistenie strojov	249 018	od 30.1.2012 - neurčito
Poistenie technológie	4 408 200	od 27.2.2012 - neurčito
Poistenie strojov	477 246	od 4.11.2009 - neurčito

F. i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy

Dňa 14.8.2013 sa Spoločnosť CHATEAU MODRA, a.s. stala členom družstva Družstvo zavlažovateľov HŽO zaplacením členského vkladu vo výške 1 000 EUR, čo predstavuje 16,67 % - ný podiel na základnom imaní družstva.

Charakteristika podnikov v členení podľa položiek súvahy (podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe, v spoločnosti s podstatným vplyvom)

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Družstvo zavlažovateľov HŽO	17,00	17,00			1 000
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					

F. j), F. k) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy – Bežné účtovné obdobie

Pohyb obstarávacích cien, pohyb opravných položiek - bežné účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky			1 000						1 000
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia			1 000						1 000
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia			1 000						1 000

F. l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Zložky dlhodobého finančného majetku	Zmena stavu majetku (prírastky +, úbytky -)	
	BO	PO
A.III. Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až 029)		
A.III.1. Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - 096A		
2. Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - 096A		
3. Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (063, 065) - 096A	1 000	
4. Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (066A) - 096A		
5. Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A, 069, 06XA) - 096A		
6. Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 06XA) - 096A		
7. Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A		
8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A		

F. n) Ocenenie dlhod. finanč. majetku ku dňu zostavenia účt. závierky

Spoločnosť členský vklad v Družstve zavlažovateľov HŽO k 31.12.2013 ocenila v obstarávacích cenách.

Majetok	Druh ocenenia (reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania	
		BO	PO

F. p) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	1 474 176

F. p) Prehľad o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	1 474 176

F. s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Celková hodnota pohľadávok BO: 1 180 818 EUR

Celková hodnota pohľadávok PO: 1 638 764 EUR

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	28 863	861 493	890 356
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	221 869		221 869
Iné pohľadávky	68 593		68 593
Krátkodobé pohľadávky spolu	319 325	861 493	1 180 818

F. t) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť má na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam medzi záložným veriteľom Privatbanka, a.s. záložné právo k všetkým pohľadávkam a iným právam na peňažné plnenie. Pohľadávka vznikla zo Zmluvy o úveroch v znení všetkých budúcich zmien a dodatkov vrátane rozšírenia úverového rámca.

Pohľadávka	Forma zabezpečenia	Hodnota
Privatbanka, a.s.	záložné právo k pohľadávkam 9/2013/1	417 274
Privatbanka, a.s.	záložné právo k pohľadávkam 22/2013/1	4 070 000
Privatbanka, a.s.	záložné právo k pohľadávkam 10/2013/1	62 000
Privatbanka, a.s.	záložné právo k pohľadávkam 23/2013/1	490 000

F. v) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť na základe Rozhodnutia predstavenstva rozhodla o tvorbe odloženej daňovej pohľadávky :

- z nezaplatených záväzkov a nájomného fyzickým osobám vo výške 171 479 x 22 % = 37 725
- z možnosti umorovania daňovej straty v budúcich obdobiach za rok 2011 vo výške 510 373 EUR, rok 2012 vo výške 897 514 EUR a rok 2013 vo výške 1 703 647 EUR.

Spoločnosť použila na výpočet odloženej dane sadzbu dane 22 %.

Dôvod	Základňa pre výpočet		Suma odloženej daňovej pohľadávky	
	BO	PO	BO	PO
nezaplatené záväzky a nájomné	171 479	165 517	37 725	38 069
možnosť umorenia straty v	3 111 534	1 407 886	684 538	323 814

F. w) Významné položky krátkodobého finančního majetku – Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	17 456	9 081
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	58 789	11 433
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	76 245	20 514

F. zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov bud. obd. a príjmov bud. obd.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 473	5 893
bežné	6 473	5 893
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	69 845	51 026
množstevné bonusy	69 845	51 026

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy**G. a)****G. a) 1,2,4,6) Údaje o vlastnom imaní**

Spoločnosť dňa 20.12.2013 navýšila základné imanie z 7 900 000 EUR na 9 500 000 EUR na základe Zápisnici o odovzdaní a prebratí majetku tvoriaceho nepeňažný vklad upisovateľa spoločnosti VÍNO NITRA, spol. s r.o. do základného imania spoločnosti CHATEAU MODRA, a.s.

Základné imanie Spoločnosti pozostáva z 95 kusov kmeňových akcií v listinnej podobe na meno v nominálnej hodnote za 1 kus 100 000 EUR.

Uvedená zmena bola zapísaná do Obchodného registra dňa 31.12.2013.

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

Text	Suma	
	BO	PO
Základné imanie celkom	9 500 000	7 900 000
Počet akcií (a.s.)	95	79
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)	100 000	100 000
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)	9 500 000	7 900 000
- Florin, a.s.	3 900 000	3 900 000
- Grossmanov dom, a.s.	2 500 000	2 500 000
- VÍNO NITRA, spol. s r.o.	1 600 000	
- Fyzická osoba	1 500 000	1 500 000
Zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	9 500 000	7 900 000
Hodnota vlastných akcií vlastnená účtovnou jednotkou alebo ňou		
ovládanými osobami, v ktorých má účt. jednotka podstatný vplyv		

G. a) 3) (2) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predch. roka

Rozhodnutie o úhrade straty z minulého roka:

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	307 525
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	307 525
Iné	
Spolu	307 525

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku

zákonná rezerva - Z, ostatná rezervy (účtovná) - Ú
Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	37 125	65 352	37 026		65 451
Z - rezerva na nevyčerpané dovolenky	25 801	46 860	25 801		46 860
Z - rezerva na odvody k nevyčerpaným dovolenkám	9 025	16 292	9 025		16 292
Z - rezerva na audit účtovnej závierky	2 200	2 200	2 200		2 200
Z - rezerva na zverejnenie účtovnej závierky	99				99

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v predchádzajúcom roku

zákonná rezerva - Z, ostatná rezervy (účtovná) - Ú
Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	36 639	37 026	36 540		37 125
Z - rezerva na nevyčerpané dovolenky	25 376	25 801	25 376		25 801
Z - rezerva na odvody k nevyčerpaným dovolenkám	8 864	9 025	8 864		9 025
Z - rezerva na audit účtovnej závierky	2 200	2 200	2 200		2 200
Z - rezerva na zverejnenie účtovnej závierky	199		100		99

G. c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Celková hodnota pohľadávok BO: 9 528 236 EUR
Celková hodnota pohľadávok PO: 8 185 347 EUR

Text	Suma	
	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	8 047 146	6 939 331
Záväzky po lehote splatnosti	1 481 090	1 246 016

G. 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	Zostat. doba splatnosti viac ako 5 rokov
Záväzky zo sociálneho fondu	8 818			8 818
Ostatné dlhodobé záväzky	3 863 034		3 863 034	
Odložený daňový záväzok	177 267		177 267	
Záväzky z obchodného styku, nevyfakturované dodávky	2 598 545	2 598 545		
Nevyfakturované dodávky	5 280	5 280		
Záväzky v rámci konsolidovaného celku	230 000	230 000		
Záväzky voči zamestnancom a zo sociálneho poistenia	152 798	152 798		
Daňové záväzky a dotácie	75 096	75 096		
Ostatné záväzky	2 417 398	2 417 398		
Spolu:	9 528 236	5 479 117	4 040 301	8 818

G. c), G. d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	4 049 119	3 181 519
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	177 267	177 267
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 871 852	3 004 252
Krátkodobé záväzky spolu	5 479 117	5 003 828
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 998 027	3 757 812
Záväzky po lehote splatnosti	1 481 090	1 246 016

G. f) Spôsob vzniku odloženého záväzku

Spôsob výpočtu odloženého daňového záväzku:

- Daňová zostatková cena majetku: 8 995 400
- Účtovná zostatková cena majetku: 12 363 467
- Rozdiel: 3 368 067

Spoločnosť použila pre výpočet odloženého záväzku sadzbu dane 22 %.

Titul vzniku odloženého daňového záväzku	Výpočet a suma
Daňová zost. cena dlhodobého majetku je menšia ako účtovná	$12\,363\,467 - 8\,995\,400 = 3\,368\,067 \times 22\% = 740\,975$

G. f), F. v) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	3 368 067	2 344 130
odpočítateľné	3 368 067	2 344 130
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	4 885	5 501
odpočítateľné	6 589	9 240
zdaniteľné	11 474	14 741
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	3 111 534	1 407 886
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	685 612	323 814
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	360 380	331 480
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	740 975	539 150
Zmena odloženého daňového záväzku	201 825	262 181
Zaúčtovaná ako náklad	201 825	262 181
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

G. g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	10 396	12 212
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 095	3 496
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 095	3 496
Čerpanie sociálneho fondu	6 673	5 312
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 818	10 396

G. i) Bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Slovenská záručná a rozvojová	EUR	3M EURIBOR + 3	31.12.2017	276 002	276 002	395 522
OTP banka	EUR	3M EURIBOR + 4,6	31.8.2014	160 000	160 000	220 000
Privat Banka 22/2013	EUR			250 759	250 759	0
Privat Banka 9/2013	EUR			2 453 584	2 453 584	0
Krátkodobé bankové úvery						
Privatbanka	EUR	1M EURIBOR + 5,5	31.12.2013	276 688	276 688	568 322
Slovenská záručná a rozvojová	EUR		31.12.2013	119 520	119 520	119 520
OTP banka	EUR		31.12.2013	60 000	60 000	60 000

G. i) Pôžičky, návratné finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
PhDr. Eduard Šebo	EUR		2015	158 153	158 153	158 153
United Industries	EUR		2017	1 503 063	1 503 063	628 212
Slovensko-čínske vinice	EUR	1	2014	2 195 000	2 195 000	2 195 000
Krátkodobé pôžičky						
PHDr. Eduard Šebo	EUR		2014	1 979 247	1 979 247	1 979 247
LEVICKÉ MLIEKARNE, a.s.	EUR	4,50	2014	104 470	104 470	104 470
NIFE, a.s.	EUR	4,50	2014	20 713	20 713	16 597
MUDr. Šolty Marián	EUR		2014	66 388	66 388	66 388
VÍNO NITRA, spol. s.r.o.	EUR	1M EURIBOR + 3,6	2014	15 000	15 000	15 000
Krátkodobé finančné výpomoci						
PhDr. Eduard Šebo	EUR			24 140	24 140	9 140

G. j) Významné položky čas. rozlíšenia výdavkov BO a výnosov BO

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	54	70
úroky a poisťné z finančného prenájmu	54	70
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	3 849 803	4 174 382
dotácie	3 849 803	4 174 382
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	312 798	324 729
dotácie	312 798	324 729

G. m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu - u nájomcu

Spoločnosť v roku 2012 obstarala dopravné prostriedky na leasing v spoločnosti ČSOB Leasing, a.s., Panónska cesta 11, 852 01 Bratislava, na základe zmlúv LZ/12/80510, LZ/12/80509, LZ/12/80508, LZ/12/80403.

- 1) Celková suma dohodnutých platieb k 31.12. BO: 32825
 z toho istina je: 22287 a finančný náklad je: 2534
 2) Suma istiny u prenajímateľa a finančného nákladu podľa doby splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	5 528	6 819		5 087	11 947	
Finančný náklad	784	532		1 225	1 109	
Spolu	6 312	7 351		6 312	13 056	

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch**H. a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar**

Produkt A = víno vlastné výrobky
 Produkt B = služby
 Produkt C = tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar BO: 2 031 033
 Tržby za vlastné výkony a tovar PO: 2 174 488

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	1 292 695	1 267 473	628 674	373 120	109 664	533 894
Spolu	1 292 695	1 267 473	628 674	373 120	109 664	533 894

H. b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	19 415	18 056	83 990	1 359	-65 934
Výrobky	1 705 914	1 260 937	1 286 330	455 175	-23 236
Zvieratá	20 284	16 512	5 155	-8 268	6 640
Spolu	1 745 613	1 295 505	1 375 475	448 266	-82 530
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x		

H. c) až H. f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov, mimoriadnych výnosov týkajúcich sa bežného obdobia a týkajúcich sa predchádzajúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	2 490 698	13 951
Majetok	2 447 775	
Materiál	29 210	13 229
Základné stádo	13 713	722
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	717 744	1 451 593
Tržby z predaja majetku a materiálu	80 092	47 401
Dotácie prevádzkové	274 957	707 696
Rozpúšťanie dotácií	338 168	286 102
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	24 527	410 394
Finančné výnosy, z toho:	10 120	24
Kurzové zisky, z toho:	2 048	
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 042	
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	8 067	
Výnosové úroky	5	24
Mimoriadne výnosy, z toho:		

H. g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	1 292 695	1 267 473
Tržby z predaja služieb	628 674	373 121
Tržby za tovar	109 664	533 894
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 666 830	1 383 037
Čistý obrat celkom	5 697 863	3 557 525

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

I. a) Významné položky ostatných nákladov za poskytnuté služby

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Náklady na poskytnuté služby, z toho	2 322 459	530 257
Náklady na auditorské služby	2 200	2 200
Oprava a údržba	97 990	122 757
Cestovné	21 849	
Reprezentačné	14 156	9 963
Nájomné	317 695	284 634
Poľnohospodárske služby	1 677 728	-34 810
Preprava	38 544	23 130
Náklady na reklamu	56 607	24 574
Spracovanie miezd	25 682	4 800
Ostatné služby	70 008	93 009

I. b) Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Predaný tovar	73 409	506 593
Spotreba materiálu	1 652 228	698 825
Ostatné významné položky nákladov na hospodársku činnosť, z toho:	2 588 634	2 037 739
Osobné náklady	1 482 149	1 106 874
Dane a poplatky	87 944	83 432
Odpisy majetku	904 977	749 445
Zostatková cena predaného majetku	76 856	54 760
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	36 708	43 228

I. c) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	185 322	160 932
Kurzové straty spolu, z toho:	15	628
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		606
Nákladové úroky	135 615	143 753
Ostatné náklady	49 692	16 551

I. e) Opis a suma celkových položiek nákladov na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 200	2 200
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov**J. a) až J. e) Odložená daň**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	15 497	6 400
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	23 441	93 765
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 124 191	x	x	-376 820	x	x
teoretická daň	x		22	x		23
Daňovo neuznaté náklady	789 353			661 950		
Výnosy nepodliehajúce dani	1 368 809			1 182 646		
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-1 703 647			-897 514		
Splatná daň z príjmov	x	1	22	x	4	23
Odložená daň z príjmov	x	-158 555	22	x	177 267	23
Celková daň z príjmov	x	-158 554	22	x	177 271	23

K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch

Spoločnosť k 31.12.2013 vykazuje na podsúvahovom účte evidenciu ostatného hmotného a nehmotného majetku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Evidencia drobného hmotného majetku	116 835	94 921

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania**P. a - n) (BO) Zmeny zložiek vlastného imania**

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 900 000	1 600 000			9 500 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	66 388				66 388
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	91 700				
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	66 374				66 374
Neuhrazená strata minulých rokov	-5 750 277			-307 525	-6 057 802
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-307 525		965 637	307 525	-965 637
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

P. a - n) (PO) Zmeny zložiek vlastného imania

Položka vlastného imania	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 900 000				7 900 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	66 388				66 388
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	91 700				91 700
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	66 374				66 374
Neuhrazená strata minulých rokov	-5 446 030			-304 247	-5 750 277
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-304 247		307 525	304 247	-307 525
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

P. I) Rozdelenie hospodárskeho výsledku a výška vyplatených dividend

Rozdelenie hospodárskeho výsledku a výška vyplatených dividend je uvedená v časti G.a3) a P.a-n).