

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2022

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

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

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2020192757	X riadna	malá	od 1 2022
IČO	mimoriadna	X veľká	do 12 2022
36246794	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
SK NACE			od 1 2021
11.02.0			do 12 2021

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

VINÁRSKA

Číslo

137

PSČ

Obec

92601 SERED

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Trnava

oddiel s.r.o., vložka 13173 / T

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

09.03.2023

Schválená dňa:

. . 20

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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

DČ 2 0 2 0 1 9 2 7 5 7

IČO 3 6 2 4 6 7 9 4



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



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		3 9 4 9 4 5 6	3 9 4 9 4 5 6
					6 6 4 7 2 7 7
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		1 2 4 7	1 2 4 7
					4 0 7
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		3 9 4 8 2 0 9	3 9 4 8 2 0 9
					6 6 4 6 8 7 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		1 5 7 2 0	1 5 7 2 0
					1 1 1 6 1
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		1 4 5 8 2	1 4 5 8 2
					1 1 1 6 1
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78		1 1 3 8	1 1 3 8

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	3 2 6 6 3 5 1 7	2 9 6 0 2 2 7 4
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 3 2 6 8 5 5 2	2 1 8 4 7 5 2 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 7 0 0 0 0	6 7 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 7 0 0 0 0	6 7 0 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	3 5 1 5 7 5	3 5 1 5 7 5
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	3 5 1 5 7 5	3 5 1 5 7 5
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



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



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



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



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



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

HUBERT J.E.

Maison Fondée 1825

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

DIČ

			3	6	2	4	6	7	9	4
2	0	2	0	1	9	2	7	5	7	

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

V priebehu účtovného obdobia bol uskutočnený zápis zákonom požadovaných identifikačných údajov o spoločníkoch do Obchodného registra.

3. Počet zamestnancov

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

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	91	91
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	92	91
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 15. júna 2022.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 31. marca 2022.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 19. septembra 2022 schválilo spoločnosť Rödl & Partner Audit, s.r.o., ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

HUBERT J.E.

Maison Fondée 1825

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

DIČ

			3	6	2	4	6	7	9	4
2	0	2	0	1	9	2	7	5	7	

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Ing. Peter Krúpa
Prokurista	Ing. Tomáš Jonáš
Prokurista	Marián Kmet'

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2022 je takáto:

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

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Najvyšším podnikom v konsolidácii (ktorého vlastníkom už nie sú žiadne iné spoločnosti) bol k 31.10.2021 Dr. August Oetker Nahrungsmittel KG, Bielefeld, SRN. Od 1.11.2021 najvyšším podnikom v konsolidácii je Geschwister Oetker Beteiligungen KG, Bielefeld SNS. Materským podnikom v konsolidácii sú spoločnosti Henkell International GmbH, Wiesbaden, SRN a Henkell & Sohnlein KG, Wiesbaden, SRN. Miesto, kde je možné konsolidované účtovné zvierky získať je Henkell International GmbH, Wiesbaden, SRN a Henkell & Sohnlein KG, Wiesbaden, SRN. Konsolidované účtovné zvierky sú uložené na príslušnom registrovom súde na adrese Amtsgericht Wiesbaden, Registergericht, D-65185 Wiesbaden.

Spoločnosť aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú zvierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2022 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

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

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

Použitie odhadov a úsudkov

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

HUBERT J.E.

Maison Fondée 1825

IČO

DIČ

			3	6	2	4	6	7	9	4
2	0	2	0	1	9	2	7	5	7	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

(b) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

(c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

HUBERT J.E.

Maison Fondée 1825

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

DIČ

			3	6	2	4	6	7	9	4
2	0	2	0	1	9	2	7	5	7	

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

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

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

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

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

(d) Cenné papiere a podiely

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

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

(e) Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(f) Pohľadávky

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

HUBERT J.E.

Maison Fondée 1825

IČO

DIČ

			3	6	2	4	6	7	9	4
2	0	2	0	1	9	2	7	5	7	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(i) Vlastné imanie

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

(j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(k) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

(l) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

(m) Splatná daň z príjmu

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

(n) Prenájom (lízing)

Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

(o) Cudzia mena

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

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

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

HUBERT J.E.

Maison Fondée 1825

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

DIČ

3	6	2	4	6	7	9	4
2	0	2	0	1	9	2	7

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

(p) Výnosy

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 až 23.

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

Na budovu skladovania a zrenia destilátov bola vytvorená opravná položka vo výške 176 099,98 EUR z dôvodu, že sú zvýšené parametre vnútorného prostredia, ktoré znehodnocujú budovu (vlhkosť, teplota). Opravná položka sa každoročne prehodnocuje a znižuje. V roku 2022 sa opravná položka na budovu skladovania a zrenia destilátov znížila o 16 586,15 EUR.

Spôsob výpočtu opravnej položky je uvedený v nasledujúcom prehľade

Číslo DHIM	Krátky text materiálu	Kum.obst.hodnota	Kum.norm.odpis	Účtovná hodnota
35118	Budova skladovania a zrenia destilátov	1 209 164,21	-706 021,42	503 142,79
	Hodnota zníženia účtovnej hodnoty	%	35%	-176 099,98
	Zostatková hodnota budovy			327 042,81

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

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

Názov poisteného majetku	Poistná suma	Poistná suma
	2022	2021
Stavby	20 159 710	20 159 710
Samostatné hnut'.vecí a súbory hnut'.vecí	27 890 400	27 255 189
Investície		
Spolu	48 050 110	47 414 899

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľke na stranách 24 a 25.

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

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

HUBERT J.E.

Maison Fondée 1825

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

DIČ

		3	6	2	4	6	7	9	4
2	0	2	0	1	9	2	7	5	7

Bežné účtovné obdobie (rok 2022)

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f

a) Dcérske účtovné jednotky

Vitis Pezinok	100	100	17 313	1 204	5 250
---------------	-----	-----	--------	-------	-------

Dlhodobý finančný majetok spolu

5 250

Výška vlastného imania k 31. decembru 2021 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f

a) Dcérske účtovné jednotky

Vitis Pezinok	100	100	16 109	1 261	5 250
---------------	-----	-----	--------	-------	-------

Dlhodobý finančný majetok spolu

5 250

Poznámky Úč PODV 3 - 01

2	0	2	0	1	9	2	7	5	7
3	6	2	2	4	6	7	9	4	

IČO
DIČ

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2022

Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu	
								a	b
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	163 008	9 507 071	0	17 726	19 800	0	9 707 605	
Prírastky	0	9 310	0	0	0	0	0	9 310	
Úbytky	0	12 020	0	0	17 726	0	0	29 746	
Presuny	0	19 800	0	0	0	-19 800	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	180 098	9 507 071	0	0	0	0	9 687 169	
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	149 889	9 507 071	0	17 726	0	0	9 674 686	
Prírastky	0	5 887	0	0	0	0	0	5 887	
Úbytky	0	12 020	0	0	17 726	0	0	29 746	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	143 756	9 507 071	0	0	0	0	9 650 827	
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	13 119	0	0	0	19 800	0	32 919	
Stav na konci účtovného obdobia	0	36 342	0	0	0	0	0	36 342	

HUBERT J.E.

Maison Fondée 1895

IČO

DIČ

2	0	2	0	1	9	2	7	5	7
3	6	2	4	6	7	9	4		

Poznámky Úč PODV 3 - 01

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku 31.12.2021

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	158 733	9 507 071	0	17 726	0	0	9 683 530
Prírastky	0	4 275	0	0	0	19 800	0	24 075
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	163 008	9 507 071	0	17 726	19 800	0	9 707 605
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	145 758	9 507 071	0	17 726	0	0	9 670 555
Prírastky	0	4 131	0	0	0	0	0	4 131
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	149 889	9 507 071	0	17 726	0	0	9 674 686
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 975	0	0	0	0	0	12 975
Stav na konci účtovného obdobia	0	13 119	0	0	0	19 800	0	32 919

HUBERT J.E.

Maison Fondée 1825

IČO

DIČ

Poznámky Úč PODV 3 - 01

2	0	2	0	1	9	2	7	5	7
3	6	2	4	6	7	9	4		

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2022

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	134 336	6 572 765	12 954 633	0	0	649 929	2 681 334	0	22 992 997	
Prírastky	0	0	413 507	0	0	241 250	718 184	0	1 372 941	
Úbytky	0	0	878 756	0	0	0	0	0	878 756	
Presuny	0	0	2 235 398	0	0	427 550	-2 662 948	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	134 336	6 572 765	14 724 782	0	0	1 318 729	736 570	0	23 487 182	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 277 467	10 458 092	0	0	491 141	0	0	15 226 700	
Prírastky	0	206 076	763 461	0	0	67 910	0	0	1 037 447	
Úbytky	0	0	837 801	0	0	0	0	0	837 801	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 483 546	10 383 752	0	0	559 051	0	0	15 426 348	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	192 686	0	0	0	0	0	0	192 686	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	16 586	0	0	0	0	0	0	16 586	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	176 100	0	0	0	0	0	0	176 100	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	134 336	2 102 610	2 496 541	0	0	158 788	2 681 334	0	7 573 609	
Stav na konci účtovného obdobia	134 336	1 913 120	4 341 030	0	0	759 678	736 570	0	7 884 734	

HUBERT J.E.

Maison Fondée 1825

IČO

DIČ

3	6	2	4	6	7	9	4
2	0	2	0	1	9	2	7
5	7						

Poznámky Úč PODV 3 - 01

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku 31.12.2021

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
									i	j
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	91 287	6 382 059	12 716 449	0	0	804 542	943 109	0	20 937 446	0
Prírastky	43 049	190 706	1 002 413	0	0	36 953	1 738 225	0	3 011 346	0
Úbytky	0	0	764 229	0	0	191 566	0	0	955 795	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	134 336	6 572 765	12 954 633	0	0	649 929	2 681 334	0	20 992 997	0
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 061 612	10 757 788	0	0	645 595	0	0	15 464 995	0
Prírastky	0	215 855	464 533	0	0	37 112	0	0	717 500	0
Úbytky	0	0	764 229	0	0	191 566	0	0	955 795	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 277 467	10 458 092	0	0	491 141	0	0	15 226 700	0
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	209 958	0	0	0	0	0	0	209 958	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	17 270	0	0	0	0	0	0	17 270	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	192 688	0	0	0	0	0	0	192 688	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	91 287	2 110 489	1 958 661	0	0	158 947	943 109	0	5 262 493	0
Stav na konci účtovného obdobia	134 336	2 102 610	2 496 541	0	0	158 788	2 681 334	0	7 573 609	0

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2022

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

HUBERT J.E.

Maison Fondée 1825

IČO

DIČ

Poznámky Úč PODV 3 - 01

2	0	2	0	1	9	2	7	5	7
3	6	2	4	6	7	9	4		

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku 31.12.2021

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

HUBERT J.E.

Maison Fondée 1825

IČO

DIČ

3	6	2	4	6	7	9	4
2	0	2	0	1	9	2	7

Poznámky Úč POD 3 - 01

3. Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2022)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Materiál	238 835	139 290	238 835		139 290
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 200 209	12 654	206 179		1 006 684
Výrobky	861 386	349 098	806 589	54 797	349 098
Zvieratá	0				0
Tovar	134 609	203 981	134 609		203 981
Zásoby spolu	2 435 039	705 023	1 386 212	54 797	1 699 053

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

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

4. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2022)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	337 767	50 761	0	0	388 528
Pohľadávky spolu	337 767	50 761	0	0	388 528

HUBERT J.E.

Maison Fondée 1825

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

DIČ

		3	6	2	4	6	7	9	4
2	0	2	0	1	9	2	7	5	7

Postup tvorby opravných položiek k pohľadávkam za rok 2022

OPRAVNÁ POLOŽKA K POHĽADÁVKAM	
Interval Dni	Percento %
Do 0	2%
1-90	5%
91-180	20%
181-360	50%
nad 360	100%
Nepoistené, konkurz	100%

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

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

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

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 088 043	96 607	3 184 650
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	71 108	0	71 108
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 600 000	0	3 600 000
Daňové pohľadávky a dotácie	40 293	0	40 293
Iné pohľadávky	73 351	0	73 351
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 872 795	96 607	6 969 402

HUBERT J.E.

Maison Fondée 1825

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

DIČ

		3	6	2	4	6	7	9	4
2	0	2	0	1	9	2	7	5	7

Pohl'advky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohl'advky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2022	31.12.2021
a	b	c
Pohl'advky po lehote splatnosti	395 842	96 607
Pohl'advky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	8 989 088	6 872 795
Krátkodobé pohl'advky spolu	9 384 930	6 969 402
Pohl'advky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohl'advky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohl'advky spolu	0	0

Spoločnosť k 31.12.2022 nemá pohl'advky zabezpečené záložným právom.

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

5. Odložená daňová pohl'advka

Výpočet odloženej daňovej pohl'advky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-1 954 535	-2 703 543
– zdaniteľné	-2 048 974	-2 738 151
	94 439	34 608
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-2 770 695	-2 292 200
– zdaniteľné	-2 770 695	-2 292 200
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohl'advka	992 298	1 049 106
Uplatnená daňová pohl'advka	992 298	1 049 106
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-56 808	-178 318
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

HUBERT J.E.

Maison Fondée 1825

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

DIČ

			3	6	2	4	6	7	9	4
2	0	2	0	1	9	2	7	5	7	

6. Finančné účty

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

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pokladnica	1 247	407
Bežné bankové účty	3 948 209	6 646 870
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	3 949 456	6 647 277

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	14 582	11 161
Užívateľské práva		
Právne služby	12 224	8 837
Predplatné	847	1 687
Poistné	200	200
Inzercia	780	0
Webhost.sl., domény, ost.	231	437
Iné	300	
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 138	0
Úroky	1 138	0
Spolu	15 720	11 161

HUBERT J.E.

Maison Fondée 1825

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

DIČ

		3	6	2	4	6	7	9	4
2	0	2	0	1	9	2	7	5	7

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Rezervy

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav k 31. 12. 2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2022 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	59 948	222 015	2 763	0	279 200
Ostatné rezervy dlhodobé					
Daňové riziká	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	59 948	222 015	2 763	0	279 200
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	59 948	222 015	2 763	0	279 200
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 302 977	1 310 327	683 230	374 130	2 555 944
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	157 141	147 475	157 141	0	147 475
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	157 141	147 475	157 141	0	147 475
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky	16 280	11 100	15 248	1 032	11 100
Nevy faktúrované dodávky	73 895	77 956	65 439	8 456	77 956
Rabat odberateľom	1 055 896	523 168	56 897	104 484	1 417 683
Odmeny pracovníkom	300 000	373 000	286 012	13 988	373 000
Prebiehajúce a hroziace súdne spory	808	0	0	0	808
Rezerva na odchodné	0	18 000	0	0	18 000
Obchodné riziká	496 218	78 628	102 409	222 522	249 915
Rezerva na pokuty	202 739	81 000	84	23 648	260 007
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2 145 836	1 162 852	526 089	374 130	2 408 469

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezerva na obchodné riziká vo výške 249 915,00 EUR bola vytvorená hlavne na predpokladané náklady, ktoré by mohli vzniknúť na základe reklamácie výrobkov a na riziká, ktoré vyplývajú z obchodných zmlúv.

Rezerva na odberateľské bonusy bola vytvorená vo výške očakávaných faktúr z dôvodu najrozličnejších bonusov, skônt, rabatov a zliav podľa platných zmlúv ku dňu vykonávania inventarizácie. Rezerva sa použije dňom, keď sú zľavy, rabaty, bonusy vyúčtované (dňom zaúčtovania faktúr).

HUBERT J.E.

Maison Fondée 1825

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

DIČ

			3	6	2	4	6	7	9	4
2	0	2	0	1	9	2	7	5	7	

Rezervy na nevyfakturované dodávky a overenie ročnej účtovnej závierky boli stanovené v sume očakávaných záväzkov na základe zmlúv.

Ak pominú riziká, na ktoré boli rezervy tvorené, rezervy sa zrušia.

Dlhodobé rezervy na odchodné sa použijú pri odchode do dôchodku pracovníkov, na ktorých bola rezerva tvorená.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok2021)				
	Stav k 31.12.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	115 619	0	5 880	49 791	59 948
Ostatné rezervy dlhodobé					
Daňové riziká	49 791	0		49 791	0
Odchodné do dôchodku	65 828	0	5 880	0	59 948
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	115 619	0	5 880	49 791	59 948
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 093 762	1 929 024	682 830	2 036 979	2 302 977
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	129 244	156 460	128 563	0	157 141
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	129 244	156 460	128 563	0	157 141
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	16 720	16 280	15 748	972	16 280
Nevyfaktúrované dodávky	62 235	73 770	60 792	1 318	73 895
Rabat odberateľom	1 133 718	811 298	83 697	805 423	1 055 896
Odmeny pracovníkom	815 000	300 000	293 031	521 969	300 000
Prebiehajúce a hroziace súdne spory	808	0	0	0	808
Obchodné riziká	793 298	496 216	100 988	692 308	496 218
Rezerva na pokuty	142 739	75 000	11	14 989	202 739
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2 964 518	1 772 564	554 267	2 036 979	2 145 836

HUBERT J.E.

Maison Fondée 1825

Poznámky Úč PODV 3 - 01

3. Závazky

IČO

DIČ

		3	6	2	4	6	7	9	4
2	0	2	0	1	9	2	7	5	7

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

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Závazky po lehote splatnosti	179 217	67 210
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 338 612	5 282 719
Krátkodobé záväzky spolu	6 517 829	5 349 929
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	41 992	41 891
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	41 992	41 891

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

4. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	41 891	40 466
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	31 916	28 355
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>31 916</i>	<i>28 355</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>31 815</i>	<i>26 930</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	41 992	41 891

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

HUBERT J.E.

Maison Fondée 1825

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

DIČ

		3	6	2	4	6	7	9	4
2	0	2	0	1	9	2	7	5	7

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Výrobky (vino a malinovsky)		Výrobky (destiláty)		Služby a tovar		Spolu	
	2022 b	2021 c	2022 d	2021 e	2022 f	2021 g	2022	2021
Slovenská republika	22 211 764	20 151 758	3 259 762	3 035 292	3 081 506	2 144 683	28 553 032	25 331 733
Zahraničie	400 075	271 736	2 246	19 770	1 283	3 719	403 604	295 225
Spolu	22 611 839	20 423 494	3 262 008	3 055 062	3 082 789	2 148 402	28 956 636	25 626 958

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 2 378 507 EUR (v roku 2021 zníženie 757 877 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 1 941 526 EUR (v roku 2021 zníženie 1 146 829 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	2022	2021		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2022 e	2021 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	4 060 032	3 811 975	3 312 453	248 057	499 522
Výrobky	3 414 385	1 720 916	3 367 267	1 693 469	-1 646 351
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	7 474 417	5 532 891	6 679 720	1 941 526	-1 146 829
Manká a škody				40 313	1 753
Poskytnuté výrobky na vzorky				2 907	2 234
Predané víno na pálenie				393 761	384 965
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				2 378 507	-757 877

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

HUBERT J.E.

Maison Fondée 1825

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

DIČ

		3	6	2	4	6	7	9	4
2	0	2	0	1	9	2	7	5	7

3. Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	65 655	337 593
Náhrady škôd	1 884	56 025
Tržby z predaja odpadov	8 888	11 949
Poskytn. služieb sesterskej spol.	3 500	3 500
Poskytnutie údajov NP a PC	48 988	49 984
Príspevok a úhradu mzdových nákladov	0	212 490
Iné	2 395	3 645
Finančné výnosy, z toho:	5 058	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>5 058</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky	258	0
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	4 800	0

4. Čistý obrat

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

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky	25 873 847	23 478 556
Tržby z predaja služieb	11 930	9 499
Tržby za tovar	3 070 859	2 138 903
Čistý obrat spolu	28 956 636	25 626 958

HUBERT J.E.

Maison Fondée 1825

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

DIČ

			3	6	2	4	6	7	9	4
2	0	2	0	1	9	2	7	5	7	

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

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

Názov položky	2022	2021
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	5 251 749	4 499 215
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	18 500	15 308
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	18 500	15 308
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>5 233 249</i>	 <i>4 483 907</i>
Podpora predaja	801 618	698 644
Marketingové služby	1 184 599	1 023 284
Nájomné	996 040	787 972
Doprava	662 056	514 177
Oprava a údržba	241 248	244 752
Náklady na reprezentáciu	66 599	77 522
Daňovo neuznané náklady	6 300	1 677
Odpad	783 713	674 908
Právne a ekonomické poradenstvo	140 913	147 838
Strážna služba	111 254	105 636
Náklady na výpočtovú techniku	77 837	44 867
Cestovné	25 813	17 197
Výkony spojov	12 067	10 877
Stočné	5 258	41 427
Náklady na obhájenie certifikácie	3 071	2 630
Náklady na získanie nových zamestnancov	5 599	1 138
Poštovné	1 783	1 694
Rozbory, analýzy, merania	23 067	18 640
Školenia	13 213	9 892
Ostatné	71 201	59 135
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 -21 961	 -125 903
Manká a škody	104 598	79 736
Dary	0	0
Tvorba a zúčtovanie rezerv	-269 951	-346 871
Poistné	35 041	33 294
Pokuty a penále	97 945	96 976
Odpis pohľadávky	0	0
Iné	10 406	10 962
 Finančné náklady, z toho:	 10 518	 10 820
Kurzové straty	4	115
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>10 514</i>	<i>10 705</i>
Bankové poplatky	10 514	9 089
Úroky		0

HUBERT J.E.

Maison Fondée 1825

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

DIČ

		3	6	2	4	6	7	9	4
2	0	2	0	1	9	2	7	5	7

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5 110 222		100,00 %	5 256 850		100,00 %
teoretická daň		1 073 147	21,00 %		1 103 939	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 508 462	526 777	10,31 %	4 211 822	884 483	16,83 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 336 812	-490 731	-9,60 %	-4 716 683	-990 503	-18,84 %
Iné					-23 150	
Dodatočné odvody dane z príjmov		23 149	0,45 %			0,00 %
Daň z príjmov vybraná zrážkou		49	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	5 281 872	1 132 391	22,16 %	4 751 989	974 769	18,98 %
Splatná daň z príjmov		1 132 391	22,16 %		974 769	18,98 %
Odložená daň z príjmov		56 808	1,11 %		178 318	3,39 %
Celková daň z príjmov		1 189 199	23,27 %		1 153 087	22,38 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné autá v hodnote 378 867,02 EUR bez DPH. Ročné nájomné predstavuje 108 tis. Budúce povinnosti vyplývajúce z nájmu osobných áut predstavujú výšku 44 980,09 EUR. Náklady na prenájom skladových priestorov sú vo výške 888 tis. EUR.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v Spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní späťne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2022 daňové priznania Spoločnosti za roky 2017 až 2021 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Ku dňu účtovnej závierky Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti Spoločnosti.

HUBERT J.E.

Maison Fondée 1825

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

DIČ

		3	6	2	4	6	7	9	4
2	0	2	0	1	9	2	7	5	7

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2022	2021
a) transakcie s materským podnikom		
a1) nákup tovaru	2 682	155 465
a2) nákup služieb	145 796	136 132
a3) platené úroky z úveru	0	0
a4) platené škody	0	0
a5) predaj výrobkov	0	0
a6) prijaté úroky z úložky na termínovanom vklade		0
a7) predaj služieb	0	0
b) transakcie s dcérskym podnikom		
b1) nákup služieb	5 000	5 000
b2) poskytnutie služieb	3 500	3 500
c) transakcie so sesterskými podnikmi		
c1) nákup tovaru	2 029 480	1 630 018
c2) nákup služieb	3 050	6 686
c3) zmluvné pokuty	0	0
c4) predaj výrobkov	393 382	288 154
c5) predaj investícií	15 000	0
c6) predaj služieb	1 883	3 719
c7) prijaté úroky z úložky na termínovanom vklade	4800	

HUBERT J.E.

Maison Fondée 1825

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

DIČ

				3	6	2	4	6	7	9	4
2	0	2	0	1	9	2	7	5	7		

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

31. 12. 2022

31. 12. 2021

Pohl'adávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	149 249	71 108
Ostatné pohl'adávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 000 000	3 600 000
Spolu aktíva	2 149 249	3 671 108
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	247 776	414 639
Nevyfakturované dodávky	59 681	40
Spolu pasíva	307 457	414 679

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

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2022)				
	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
	a	b	c	d	e
Základné imanie	670 000	0	0	0	670 000
Základné imanie	670 000	0			670 000
Zákonné rezervné fondy	351 575	0	0	0	351 575
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	351 575	0	0	0	351 575
Ostatné fondy zo zisku	464 715	0	0	0	464 715
Ostatné fondy zo zisku	464 715			0	464 715
Výsledok hospodárenia minulých rokov	16 257 476	0	0	1 603 763	17 861 239
Nerozdelený zisk minulých rokov	16 299 779	0	0	1 603 763	17 903 542
Neuhradená strata minulých rokov	-42 303	0	0	0	-42 303
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 103 763	3 921 023	2 500 000	-1 603 763	3 921 023
Spolu	21 847 529	3 921 023	2 500 000	0	23 268 552

HUBERT J.E.

Maison Fondée 1825

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

DIČ

		3	6	2	4	6	7	9	4
2	0	2	0	1	9	2	7	5	7

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

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2021)				
Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	670 000	0	0	0	670 000
Základné imanie	670 000	0	0	0	670 000
Zákonné rezervné fondy	351 575	0	0	0	351 575
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	351 575	0	0	0	351 575
Ostatné fondy zo zisku	464 715	0	0	0	464 715
Ostatné fondy zo zisku	464 715	0	0	0	464 715
Výsledok hospodárenia minulých rokov	13 221 046	0	0	3 036 430	16 257 476
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 263 349	0		3 036 430	16 299 779
Neuhradená strata minulých rokov	-42 303	0	0	0	-42 303
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 536 430	4 103 763	500 000	-3 036 430	4 103 763
Spolu	18 243 766	4 103 763	500 000	0	21 847 529

Účtovný zisk za rok 2021 bol rozdelený takto:

	2021
Účtovný zisk	4 103 763

Rozdelenie účtovného zisku	2021
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 603 763
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	2 500 000
Iné	0
Spolu	4 103 763

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 3 921 023,00 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu ešte nebol vypracovaný.

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

HUBERT J.E.

Maison Fondée 1825

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

DIČ

			3	6	2	4	6	7	9	4
2	0	2	0	1	9	2	7	5	7	

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	5 110 223	5 256 850
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	595 111	719 140
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 043 334	721 633
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	237 252	-55 671
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-701 811	53 712
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-4 560	-534
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)		0
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-5 058	0
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	25 955	
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-3 689 280	1 213 978
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-2 440 821	616 001
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 147 553	41 027

HUBERT J.E.

Maison Fondée 1825

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

DIČ

		2	0	2	3	6	2	4	6	7	9	4
		2	0	2	0	1	9	2	7	5	7	
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	2	396	012	556	950						
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančního majetku, s výnimkou majetku, který je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)											
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	2	016	053	7	189	968					
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	5	058		0							
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)				0							
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)											
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)	-2	500	000	-	500	000					
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	-478	888		6	689	968					
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-)	-980	774		-804	830						
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)											
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)											
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	-1	459	663	5	885	139					
	Peňažné toky z investičnej činnosti											
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-29	110		-23	715						
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1	209	049	-3	011	708					
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-1	238	159	-3	035	423					
	Peňažné toky z finančnej činnosti											
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0			0							
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-2	697	822	2	849	716					
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	6	647	277	3	797	561					
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3	949	456	6	647	277					
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)											
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3	949	456	6	647	277					

HUBERT J.E.

Maison Fondée 1825

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

DIČ

		3	6	2	4	6	7	9	4
2	0	2	0	1	9	2	7	5	7

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.