

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**k účtovnej závierke
zostavenej k 30. júnu 2021**

spoločnosti

ChocoSuc Partner, s.r.o.

IČO: 36 617 016

**Cukrovarská 502
075 01 Trebišov**

www.mandat.sk

MANDAT AUDIT, s.r.o., Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava, Slovenská republika

TEL: 00421 2 571 042 11

FAX: 00421 2 571 042 99

EMAIL: office@mandat.sk

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri súdu Bratislava I., Oddiel: Sro, vložka: 33134/B, IČO:35900172, IČ DPH: SK2021877242
MANDAT AUDIT, s.r.o. is a member of HLB International, the global advisory and accounting network

Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke pre spoločníka a štatutárnemu orgánu spoločnosti ChocoSuc Partner, s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ChocoSuc Partner, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 30. júnu 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 30. júnu 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej k 30. júnu 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,

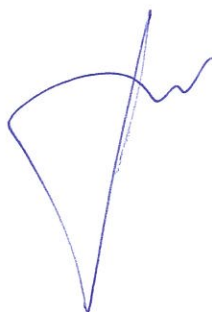
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 4. augusta 2021

MANDAT AUDIT, s.r.o.
Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava
Licencia SKAU č. 278

Ing. Martin Šiagi
Zodpovedný audítor
Dekrét SKAU č. 871



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 30.06.2021

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

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

Á Ä B Č Ď 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 2 0 2 2 2 1 1 9 5 0 IČO 3 6 6 1 7 0 1 6 SK NACE 1 0 . 8 2 . 0 | Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná | Účtovná jednotka malá <input checked="" type="checkbox"/> veľká (vyznačí sa x) | Mesiac Rok od 0 7 2 0 2 0 do 0 6 2 0 2 1 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 7 2 0 1 9 do 0 6 2 0 2 0 |
|---|---|---|--|

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

ChocoSuc Partner, s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Cukrovarská

Číslo

502

PSČ

Obec

07501 Trebišov

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Košice I, oddiel Sro,
vložka 18398/V

Telefónne číslo

056 / 6713401

Faxové číslo

056 / 6713431

E-mailová adresa

INFO@CHOCOSUCPARTNER.EU

Zostavená dňa:

04.08.2021

Schválená dňa:

16.09.2021

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 |
|---------------------|---|----------------------|--------------------------------------|---------------|------------------------------|
| | | | 1 | 2 | účetné obdobie |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | Netto 3 |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 1 3 1 0 4 3 3 4 | 9 0 8 7 3 2 8 | |
| | | | 4 0 1 7 0 0 6 | | 8 8 6 4 2 3 5 |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 7 5 5 9 3 8 4 | 3 5 6 5 5 5 3 | |
| | | | 3 9 9 3 8 3 1 | | 3 8 8 0 5 5 7 |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 1 6 9 9 1 | | 0 |
| | | | 1 6 9 9 1 | | |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | |
| | | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | 1 6 9 9 1 | | 0 |
| | | | 1 6 9 9 1 | | |
| 3. | Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/ | 06 | | | |
| | | | | | |
| 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 | | | |
| | | | | | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | |
| | | | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 7 5 4 2 3 9 3 | 3 5 6 5 5 5 3 | |
| | | | 3 9 7 6 8 4 0 | | 3 8 8 0 5 5 7 |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 2 3 7 9 1 8 | 2 3 7 9 1 8 | |
| | | | | | 2 3 7 9 1 8 |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 2 5 5 3 4 4 8 | 1 6 7 7 2 7 4 | |
| | | | 8 7 6 1 7 4 | | 1 7 4 7 9 9 7 |
| 3. | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 4 7 2 6 3 0 7 | 1 6 2 5 6 4 1 | |
| | | | 3 1 0 0 6 6 6 | | 1 8 9 4 6 4 2 |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|-----------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 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 | | | |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | | | |
| 8. | Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | 2 4 7 2 0 | 2 4 7 2 0 | |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | | | |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | | | |
| 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 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|---|----------------|-----------------------|---------------|--|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 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 preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 5 5 2 0 0 6 7 | 5 4 9 6 8 9 2 | |
| | | | 2 3 1 7 5 | | 4 9 7 1 9 9 5 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 9 9 1 5 7 2 | 9 8 9 5 1 2 | |
| | | | 2 0 6 0 | | 1 0 7 7 4 5 6 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 5 7 7 9 7 3 | 5 7 7 9 7 3 | |
| | | | | | 6 1 7 7 6 3 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | 4 6 0 8 1 | 4 6 0 8 1 | |
| | | | | | 1 8 0 7 1 6 |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | 3 6 7 5 1 8 | 3 6 5 4 5 8 | |
| | | | 2 0 6 0 | | 2 7 8 9 7 7 |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | | | |
| 6. | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | 1 1 4 1 5 1 | 1 1 4 1 5 1 | |
| | | | | | 2 8 5 0 8 |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | 2 4 1 5 1 | 2 4 1 5 1 | |
| | | | | | 2 8 5 0 8 |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|---|----------------|-----------------------|---------------|--|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | Netto |
| 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 4 1 5 1 | 2 4 1 5 1 | 2 8 5 0 8 |
| 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 | 9 0 0 0 0 | 9 0 0 0 0 | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | | | |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 3 9 3 1 5 6 0 | 3 9 1 0 4 4 5 | |
| | | | 2 1 1 1 5 | | 3 8 5 0 8 5 4 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 4 1 4 0 0 8 | 3 9 4 8 9 6 | |
| | | | 1 9 1 1 2 | | 5 5 4 6 1 9 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | |



| 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 | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 4 1 4 0 0 8 | 3 9 4 8 9 6 | |
| | | | 1 9 1 1 2 | | 5 5 4 6 1 9 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | |
| | | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | 3 0 7 3 0 3 | 3 0 7 3 0 3 | |
| | | | | | 3 1 7 6 5 6 |
| 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 | 2 8 5 7 1 4 5 | 2 8 5 7 1 4 5 | |
| | | | | | 2 8 5 7 1 4 5 |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | | | |
| | | | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | 5 2 0 3 2 | 5 2 0 3 2 | |
| | | | | | 2 1 6 8 3 |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | |
| | | | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 3 0 1 0 7 2 | 2 9 9 0 6 9 | |
| | | | 2 0 0 3 | | 9 9 7 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 podíly (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 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 4 8 2 7 8 4 | 4 8 2 7 8 4 | 1 5 1 7 7 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 1 1 6 4 7 | 1 1 6 4 7 | 1 2 0 7 1 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 4 7 1 1 3 7 | 4 7 1 1 3 7 | 3 1 0 6 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 2 4 8 8 3 | 2 4 8 8 3 | 1 1 6 8 3 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | 1 1 6 | 1 1 6 | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 2 4 7 6 7 | 2 4 7 6 7 | 1 1 6 8 3 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | | | |

| 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 | 9 0 8 7 3 2 8 | 8 8 6 4 2 3 5 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 5 0 8 6 7 3 3 | 4 9 1 8 9 9 6 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 4 5 5 5 9 9 9 | 4 5 5 5 9 9 9 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 4 5 5 5 9 9 9 | 4 5 5 5 9 9 9 |
| 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 | 9 2 2 0 5 | 8 2 5 4 5 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 9 2 2 0 5 | 8 2 5 4 5 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A) | 89 | | |



| Označenie 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 | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| 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 | 2 7 0 7 9 3 | 8 7 2 6 3 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 3 6 1 1 6 2 | 1 7 7 6 3 2 |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | 99 | - 9 0 3 6 9 | - 9 0 3 6 9 |
| 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 | 1 6 7 7 3 6 | 1 9 3 1 8 9 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 3 4 4 4 1 6 3 | 3 3 3 2 9 2 0 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 2 8 3 5 5 6 | 2 8 5 7 5 6 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | | |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podieľo- 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 podieľovej 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. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 2 9 7 8 3 | 2 5 7 0 0 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | 3 6 5 8 9 | 6 4 1 0 6 |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | 2 1 7 1 8 4 | 1 9 5 9 5 0 |



| Označenie 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 | 9 0 3 1 | 1 3 5 7 7 |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | 9 0 3 1 | 1 3 5 7 7 |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | 1 9 6 5 5 7 0 | 1 4 2 4 9 5 0 |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 5 5 6 0 8 0 | 6 8 0 6 8 5 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 4 0 7 0 9 1 | 4 3 3 8 5 0 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | | |
| 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 | 4 0 7 0 9 1 | 4 3 3 8 5 0 |
| 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 | 5 9 6 0 2 | 5 2 8 1 4 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 3 6 4 5 9 | 3 0 7 4 7 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 2 5 1 7 2 | 8 6 4 2 9 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 2 7 7 5 6 | 7 6 8 4 5 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 7 0 5 4 6 | 4 1 6 8 8 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 5 3 7 1 2 | 2 8 6 5 8 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 1 6 8 3 4 | 1 3 0 3 0 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 5 5 9 3 8 0 | 8 8 6 2 6 4 |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A) | 140 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 5 5 6 4 3 2 | 6 1 2 3 1 9 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | | |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | 5 0 5 8 4 7 | 5 6 1 2 9 2 |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | 5 0 5 8 5 | 5 1 0 2 7 |



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



| Označenie 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 4 2 5 2 6 1 | 1 7 0 4 2 5 3 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 2 6 2 2 6 | 2 9 4 5 7 |
| 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 | 2 6 2 1 7 | 2 9 4 1 6 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | 1 8 6 4 7 | 2 4 0 9 5 |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 7 5 7 0 | 5 3 2 1 |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 9 | 4 1 |
| 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 | 4 6 1 6 6 | 5 6 2 6 2 |
| 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 | 3 9 1 0 0 | 4 8 4 5 8 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 3 9 1 0 0 | 4 8 4 5 8 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 7 9 1 | 4 5 5 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 6 2 7 5 | 7 3 4 9 |



| 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 | - 1 9 9 4 0 | - 2 6 8 0 5 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 2 1 7 4 4 5 | 2 4 4 9 2 4 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 4 9 7 0 9 | 5 1 7 3 5 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 2 8 4 7 5 | 6 9 4 7 0 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | 2 1 2 3 4 | - 1 7 7 3 5 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 1 6 7 7 3 6 | 1 9 3 1 8 9 |

ChocoSuc Partner, s.r.o.**Poznámka:**

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu individuálnych účtovných poznámok, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Základné údaje o spoločnosti**

| | |
|---|--|
| Obchodné meno a sídlo | ChocoSuc Partner, s.r.o. Cukrovarská 502, 075 01 Trebišov |
| Dátum založenia | 23. júna 2006 |
| Dátum vzniku (podľa obchodného registra) | 4. júla 2006 (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel Sro, vložka 18398/V). |
| Hospodárska činnosť | <ul style="list-style-type: none"> - kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností, - kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností, - sprostredkovanie obchodu a výroby v rozsahu voľných živností, - reklamná a propagačná činnosť, - výroba cukroviniek, kakaa a čokolády, - baliace činnosti, - prenájom nehnuteľností, ak sa popri prenájme poskytujú aj iné než základné služby spojené s prenájomom, - čistiace a upratovacie práce, - sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť) |

2. Zamestnanci

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

| Názov položky | 30. jún 2021 | 30. jún 2020 |
|--|---------------------|---------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 104 | 104 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 104 | 103 |
| <i>z toho: vedúci zamestnanci</i> | <i>1</i> | <i>1</i> |

3. Neobmedzené ručenie

ChocoSuc Partner, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzeným ručiteľom v žiadnej spoločnosti podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za ChocoSuc Partner, s.r.o. bola zostavená za účtovné obdobie od 1. júla 2020 do 30. júna 2021 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve (podľa § 17 ods. 6) a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky.

6. Schválenie účtovnej závierky za účtovné obdobie končiacie k 30. júnu 2020

Účtovnú závierku spoločnosti ChocoSuc Partner, s.r.o. za účtovné obdobie od 1. júla 2019 do 30. júna 2020 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 19. novembra 2020.

ChocoSuc Partner, s.r.o.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2020 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 30. júnu 2020 a s výročnou správou a s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 8. decembra 2020 a 3. júna 2021.

8. Schválenie audítora

Spoločnosť MANDAT AUDIT, s.r.o. vykonáva audit účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. júla 2020 do 30. júna 2021.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**Členovia orgánov spoločnosti**

| <i>Orgán</i> | <i>Funkcia</i> | <i>Meno</i> | <i>Dátum vzniku – skončenia funkcie</i> |
|------------------|----------------|-----------------------|---|
| Štatutárny orgán | Konateľ | Ing. Juraj Kaifer | Od 06.02.2013 |
| Štatutárny orgán | Konateľ | JUDr. Jaroslav Kaifer | Od 06.02.2013 |

Konanie menom spoločnosti:

Za spoločnosť koná a písomnosti zakladajúce práva a povinnosti podpisuje každý z konateľov samostatne.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní k 30. júnu 2021:

| <i>Spoločníci</i> | <i>Podiel na základnom imaní</i> | | <i>Hlasovacie práva v %</i> | <i>Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základnom imaní v %</i> |
|-------------------|----------------------------------|------------|-----------------------------|--|
| | <i>v eurách</i> | <i>v %</i> | | |
| CSP group s.r.o. | 4 555 999 | 100 | 100 | - |
| Spolu | 4 555 999 | 100 | 100 | - |

Záložné právo: Na základe zmluvy o zriadení záložného práva podpísanej dňa 5.3.2013 bolo zriadené záložné právo na celý obchodný podiel spoločníka - CSP group s.r.o. v prospech záložného veriteľa Tatra banka, a.s.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
- Účtovná závierka za účtovné obdobie od 1. júla 2020 do 30. júna 2021 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti (going concern).
- Posúdili sme vplyv pandémie COVID-19 na účtovnú závierku za rok končiaci sa 30. júna 2021. Toto posúdenie zahŕňalo náš najlepší odhad zhodnotenia vplyvu pandémie COVID-19 na našu schopnosť inkasovať pohľadávky a splácať záväzky, dosahovať budúce výnosy, ako aj na posúdenie vplyvu potenciálneho poklesu cien, prístupu k financovaniu a jeho obmedzení, prehodnotenie našich úsudkov použitých pri stanovení odhadov. Dospeli sme k názoru, že dopady COVID-19 nemajú významný vplyv na schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti nasledujúcich 12 mesiacov.
- Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.
- 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.
- 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 ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

ChocoSuc Partner, s.r.o.

- g) Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- h) Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
- i) Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

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

Spoločnosť nevykazuje.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky 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.

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 korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

4. 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo prediť,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoločlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

ChocoSuc Partner, s.r.o.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

| Druh majetku | Životnosť | Ročná sadzba odpisov |
|---|------------------|-----------------------------|
| Budovy a stavby | 40 rokov | 2,5 % |
| Budovy a stavby z ľah. mat., potrubné a el. rozvody | 30 rokov | 3,3 % |
| Zásobníky, zdvíhacie zariadenia | 15 rokov | 6,7 % |
| Stroje a zariadenia pre potravinárstvo | 13 rokov | 7,69 % |
| Dopravné prostriedky | 4 roky | 25,0 % |
| Inventár | 4 roky | 25,0 % |
| Softvér | 4 roky | 25,0 % |
| Dopravné prostriedky obstarané prostredníctvom finančného lízingu | 3 roky | 33,3 % |
| Drobný majetok | 2 roky | 50,0 % |

Spoločnosť neuplatňuje komponentný spôsob odpisovania.

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

Pozemky sa neodpisujú.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady 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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

5. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

ChocoSuc Partner, s.r.o.

6. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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 úverov.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaných zásob sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok zásob alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu zo zásob.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti neúčtovala.

8. Pohľadávky

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.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

9. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.

10. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

11. Emisné kvóty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia o emisných kvótach neúčtovala.

12. 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.

13. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume

ChocoSuc Partner, s.r.o.

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 takéto 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 neprevýši 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 finančný majetok, 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.

Pravidlá spoločnosti pre tvorbu opravných položiek k dlhodobému majetku, zásobám a pohľadávkam:

- k dlhodobému majetku v prípade, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve,
- k zásobám bez obratu nad 360 dní a k zásobám pred expiráciou vo výške 100 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
- k pohľadávkam po lehote splatnosti spoločnosť tvorí opravné položky nasledovne – k pohľadávkam po dátume splatnosti nad 12 mesiacov 20 %, nad 24 mesiacov 50 % a nad 36 mesiacov 100 %. Okrem opravných položiek k poľehotným pohľadávkam tvorí spoločnosť aj špecifické opravné položky k pohľadávkam vymáhaným prostredníctvom súdu.

14. Závazky

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.

15. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky a odmeny pracovníkom vrátane poisťného, rezervu na audit a rezervu na nevyfakturované dodávky a služby. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom

ChocoSuc Partner, s.r.o.

v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezerva na odchodné bola vytvorená v súvislosti s predpokladaným odchodom zamestnancov do dôchodku. Vytvorená bola na základe priemerných mesačných miezd u zamestnancov starších ako 61 rokov vrátane.

16. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

17. 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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

18. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

19. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevkov sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku 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 so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

ChocoSuc Partner, s.r.o.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou 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.

20. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenájatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovanej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nere realizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

21. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Spoločnosť neprenajíma žiaden majetok formou finančného ani operatívneho nájmu.

22. Deriváty a Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia o derivátoch ani o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi neúčtovala.

23. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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

ChocoSuc Partner, s.r.o.

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

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

24. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

25. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej zvierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

26. Oprava chýb minulých období

V účtovnom období končiacom 30.6.2020 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 03 a 11 súvahy)****1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty**

Prehľad o pohybe na účtoch dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. júla 2020 do 30. júna 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. júla 2019 do 30. júna 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 10 až 13. Spoločnosť vytvorila v predchádzajúcich rokoch opravnú položku k nevyužívaným resp. čiastočne využívaným budovám a strojným zariadeniam na základe ich odhadovaného budúceho využitia a zostatkovej hodnoty. V priebehu roku končiaceho sa k 30. júna 2021 došlo k rozpusteniu opravnej položky v celej výške z dôvodu zániku opodstatnenosti.

1.2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Majetok spoločnosti, spolu s poistením ušlého zisku a stálych nákladov, je poistený v spoločnosti Allianz – Slovenská poisťovňa a.s. až do výšky 19 857 040 EUR ku koncu hospodárskeho roka (minulé obdobie: 19 857 040 EUR) a poistenie zahŕňa prípad živelného prerušenia prevádzky a náklady po poistnej udalosti. Spoločnosť má s poisťovňou Allianz – Slovenská poisťovňa a.s. uzatvorenú flotilovú poistnú zmluvu pre poistenie motorových a prípojných vozidiel. Dňa 14.04.2014 bola zriadená vinkulácia v prospech Tatra-banky, a.s.

1.3. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Spoločnosť má zriadené záložné právo na dlhodobý nehnuteľný majetok v prospech Tatra banka a.s.

ChocoSuc Partner, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
30.6.2021

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | Spolu |
|---|-----------------------------|---------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|----|---------------|
| | 04 | 05 | 06 | 07 | 08 | 09 | 10 | 03 | |
| Riadok Súvahy | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok | | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 16 991 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 991 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 16 991 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 991 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 16 991 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 991 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 16 991 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 991 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

ChocoSuc Partner, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

30.6.2020

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | | |
|---|--|----------------|-----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|-----------|---------------|--|--|
| | 04 | 05 | 06 | 07 | 08 | 09 | 10 | 03 | | |
| Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Ocenenie práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok | Spolu | | | |
| Riadok Súvahy | 04 | 05 | 06 | 07 | 08 | 09 | 10 | 03 | | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 16 991 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 991 | | |
| 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 | 16 991 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 991 | | |
| Oprávky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 16 991 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 991 | | |
| 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 | 16 991 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 991 | | |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |

ChocoSuc Partner, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

30.6.2021

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | | | |
|---|-----------------------|-----------|---|---|--|--|---|--|-------|------------------|--|
| | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 11 | | |
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hruteľné veci a súbory hruťelných 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 | | |
| Riadok Súvahy | | | | | | | | | | | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 237 918 | 2 555 759 | 4 759 702 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 553 379 | |
| Prírastky | 0 | 0 | 1 750 | 0 | 0 | 0 | 0 | 24 720 | 0 | 26 470 | |
| Úbytky | 0 | 2 311 | 35 145 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 37 456 | |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 237 918 | 2 553 448 | 4 726 307 | 0 | 0 | 0 | 0 | 24 720 | 0 | 7 542 393 | |
| Oprávky | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 806 553 | 2 817 217 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 623 770 | |
| Prírastky | 0 | 71 932 | 318 593 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 390 525 | |
| Úbytky | 0 | 2 311 | 35 144 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 37 455 | |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 876 174 | 3 100 666 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 976 840 | |
| Opravné položky | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 1 209 | 47 843 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 49 052 | |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Úbytky | 0 | 1 209 | 47 843 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 49 052 | |
| 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 | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 237 918 | 1 747 997 | 1 894 642 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 880 557 | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 237 918 | 1 677 274 | 1 625 641 | 0 | 0 | 0 | 0 | 24 720 | 0 | 3 565 553 | |

Spoločnosť v roku končiacom sa 30. júna 2021 obstarala zariadenia v celkovej hodnote 1 750 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

ChocoSuc Partner, s.r.o.

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 6 | 1 | 7 | 0 | 1 | 6 |
| 2 | 0 | 2 | 2 | 2 | 1 | 1 | 9 |
| | | | | | | | 5 |
| | | | | | | | 0 |

IČO
DIČ

ChocoSuc Partner, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

30.6.2020

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | | | |
|---|-----------------------|------------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|---|------------------|--|--|
| | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 11 | | |
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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 | | |
| Riadok Súvahy | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 11 | | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 237 918 | 2 453 711 | 3 268 402 | 0 | 0 | 0 | 230 078 | 6 400 | 6 196 509 | | |
| Prírastky | 0 | 17 180 | 1 435 825 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 453 005 | | |
| Úbytky | 0 | 0 | 91 935 | 0 | 0 | 0 | 4 200 | 0 | 96 135 | | |
| Presuny | 0 | 84 868 | 147 410 | 0 | 0 | 0 | -225 878 | -6 400 | 0 | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 237 918 | 2 555 759 | 4 759 702 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 553 379 | | |
| Oprávky | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 735 991 | 2 587 116 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 323 107 | | |
| Prírastky | 0 | 70 562 | 322 037 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 392 598 | | |
| Úbytky | 0 | 0 | 91 935 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 91 935 | | |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 806 553 | 2 817 217 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 623 770 | | |
| Opravné položky | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 1 288 | 50 778 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 52 066 | | |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Úbytky | 0 | 79 | 2 935 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 014 | | |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 1 209 | 47 843 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 49 052 | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 237 918 | 1 716 432 | 630 508 | 0 | 0 | 0 | 230 078 | 6 400 | 2 821 336 | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 237 918 | 1 747 997 | 1 894 642 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 880 557 | | |

Spoločnosť v roku končiacom sa 30. júna 2020 vykonala technické zhodnotenie sociálno-prevádzkovej budovy a výrobné budovy v celkovej hodnote 102 048 EUR. Spoločnosť v roku končiacom sa 30. júna 2020 obstarala zariadenia v celkovej hodnote 1 474 100 EUR a motorové vozidlá v celkovej hodnote 109 135 EUR.

ChocoSuc Partner, s.r.o.**2. Dlhodobý finančný majetok (r. 21 súvahy)**2.1. Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (r. 24 súvahy)

Počas roku končiaceho 30. júna 2021 spoločnosť neevidovala dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby (r. 34 súvahy)3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

| Zásoby | Bežné účtovné obdobie (rok 2020/2021) | | | | |
|---|---------------------------------------|-------------------------|---|--|-----------------------------------|
| | Stav opravnej položky k 01.07.2020 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 30.6.2021 |
| Materiál | 23 035 | 0 | 23 035 | 0 | 0 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výrobky | 0 | 2 060 | 0 | 0 | 2 060 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tovar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nehnutelnosť na predaj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zásoby spolu | 23 035 | 2 060 | 23 035 | 0 | 2 060 |

3.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby ani iným spôsobom obmedzené disponovanie so zásobami.

4. Pohľadávky (r. 41 a 53 súvahy)4.1. Členenie pohľadávok celkom:

30. jún 2021

| Kategória pohľadávok | Do lehoty splatnosti | Po lehote splatnosti | | | | | Celkom |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | < 30 dní | < 90 dní | < 180 dní | < 360 dní | > 360 dní | |
| Dlhodobé (r. 41) | 114 151 | - | - | - | - | - | 114 151 |
| Krátkodobé (r. 53) | 3 906 056 | 8 526 | 0 | 0 | 0 | 16 978 | 3 931 560 |

30. jún 2020

| Kategória pohľadávok | Do lehoty splatnosti | Po lehote splatnosti | | | | | Celkom |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | < 30 dní | < 90 dní | < 180 dní | < 360 dní | > 360 dní | |
| Dlhodobé (r. 41) | 28 508 | - | - | - | - | - | 28 508 |
| Krátkodobé (r. 53) | 3 839 365 | 10 061 | 353 | 1 076 | 7 348 | 22 923 | 3 881 126 |

Spoločnosť na základe Zmluvy o nenávratnom finančnom príspevku uzavrela s Ministerstvom hospodárstva Slovenskej republiky dohodu o poskytnutí dotácie vo výške 45% z celkovej sumy projektu na inováciu technologických zariadení čokoládovne. Celková hodnota schváleného projektu je vo výške 1 474 100 EUR, z ktorých štát poskytol nenávratne dotáciu vo výške 663 345 EUR.

ChocoSuc Partner, s.r.o.4.2. Pohľadávky a pohľadávky voči spriazneným osobám

| <i>Položka</i> | <i>Spriaznené osoby</i> | <i>Suma k 30. 6. 2021</i> |
|---|-------------------------|-------------------------------|
| <i>Dlhodobé pohľadávky</i> | | |
| Pohľadávky z obchodného styku (r. 42) | | 24 151 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (r. 43) | | - |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti (r. 44) | | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 49) | | - |
| Iné pohľadávky (r. 51) | | 90 000 |
| <i>Krátkodobé pohľadávky</i> | | |
| Pohľadávky z obchodného styku (r. 54) | | 414 008 |
| z toho voči spriaznenej osobe (r. 55) | materská spoločnosť | 0 |
| z toho voči spriaznenej osobe | spriaznená spoločnosť | 192 648 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (r. 59) | materská spoločnosť | 307 303 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti (r. 60) | | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 61) | materská spoločnosť | 2 857 145 |
| Daňové pohľadávky (r. 63) | | 52 032 |
| Iné pohľadávky (r. 65) | | 301 072 |
| Celkom | | 4 045 711 |

4.3. Opravné položky k pohľadávkam

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

| <i>Pohľadávky</i> | <i>Bežné účtovné obdobie (rok 2020/2021)</i> | | | | |
|--|---|--|---|---|--|
| | <i>Stav opravnej položky k 01.07.2020</i> | <i>Tvorba opravnej položky</i> | <i>Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenos ti</i> | <i>Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i> | <i>Stav opravnej položky k 30.6.2021</i> |
| Pohľadávky z obchodného styku | 28 190 | 0 | 9 078 | 0 | 19 112 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 2 082 | 0 | 79 | 0 | 2 003 |
| Pohľadávky spolu | 30 272 | 0 | 9 157 | 0 | 21 115 |

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky podľa metodiky uvedenej v časti D 13. poznámok.

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplatí.

ChocoSuc Partner, s.r.o.

Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | | |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | <u>30.6.2021</u> | <u>30.6.2020</u> |
| Pohľadávky v lehote splatnosti | 4 020 207 | 3 867 873 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 25 504 | 41 761 |
| Spolu | <u>4 045 711</u> | <u>3 909 634</u> |

4.4. Zabezpečenie pohľadávok

Spoločnosť má poistené pohľadávky za predaj Deva výrobkov. Sadzba poistného predstavuje 0,4 % ročného obratu s poistenými dlžníkmi. Maximálne plnenie predstavuje 25-násobok zaplateného poistného. Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené iným spôsobom.

4.5. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Spoločnosť má zriadené záložné právo na pohľadávky v prospech Tatra banka a.s.

5. Finančné účty (r. 71 súvahy)

Spoločnosť má finančný majetok v nasledujúcej štruktúre:

| <i>Položka</i> | 30. 6. 2021 | 30. 6. 2020 |
|----------------------------|-----------------------|----------------------|
| Peňažné prostriedky | | |
| Pokladňa, ceniny | 11 647 | 12 071 |
| Bankové účty bežné | 471 137 | 3 106 |
| Bankové účty termínované | - | - |
| Peniaze na ceste | - | - |
| Spolu | <u>482 784</u> | <u>15 177</u> |

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie (r. 74 súvahy)

Ide o tieto položky:

| <i>Opis položky časového rozlíšenia</i> | <i>Riadok Súvahy</i> | 30. 6. 2021 | 30. 6. 2020 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 75 | 116 | 0 |
| Ostatné | | 116 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 76 | 24 767 | 11 683 |
| Poistné | | 12 965 | 788 |
| Reklama | | 0 | 0 |
| Nájomné | | 9 897 | 10 038 |
| Ostatné | | 1 905 | 857 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 77 | 0 | 0 |
| Ostatné | | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 78 | 0 | 0 |
| Ostatné | | 0 | 0 |
| Spolu | 74 | <u>24 883</u> | <u>11 683</u> |

7. Vlastné imanie (r. 80 súvahy)**7.1. Informácie o vlastnom imaní**

Základné imanie vo výške 4 555 999 EUR je tvorené vkladom spoločnosti CSP group s.r.o. Základné imanie bolo celé splatené.

ChocoSuc Partner, s.r.o.**7.2. Rozdelenie účtovného zisku za hospodársky rok 2020**

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 19. novembra 2020, bol zisk za rok končiaci 30. júna 2020 vo výške 193 189 EUR rozdelený nasledovne:

| Položka | 2020 |
|---|----------------|
| Účtovný zisk | 193 189 |
| Rozdelenie účtovného zisku | |
| | 2021 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 9 659 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | - |
| Prídel do sociálneho fondu | - |
| Prídel na zvýšenie základného imania | - |
| Úhrada straty minulých období | - |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | - |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 183 530 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | - |
| Iné | - |
| Spoľu | 193 189 |

8. Rezervy (r. 118 a r. 136 súvahy)**8.1. Zákonné a ostatné rezervy****30. jún 2021**

| Položka | Stav k 1. 7. 2020 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 30. 6. 2021 |
|--|------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|-------------------------------|
| Dlhodobé rezervy | | | | | |
| Dlhodobé zákonné rezervy (r. 119) | - | - | - | - | - |
| Ostatné rezervy, z toho: | | | | | |
| Rezerva na odchodné (r. 120) | 13 577 | - | - | 4 546 | 9 031 |
| Krátkodobé rezervy | | | | | |
| Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137) | 28 658 | 53 712 | 28 658 | - | 53 712 |
| z toho: | | | | | |
| rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia | 28 658 | 53 712 | 28 658 | - | 53 712 |
| Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138) | 13 030 | 16 346 | 12 542 | - | 16 834 |
| z toho: | | | | | |
| rezerva na audit a vypracovanie daňového priznania a účtovnej závierky | 11 800 | 11 800 | 11 800 | - | 11 800 |
| rezerva na ročné odmeny | - | - | - | - | - |
| rezerva na zákaznícke bonusy | 1 230 | - | 742 | - | 488 |
| rezerva na odchodné | - | 4 546 | - | - | 4 546 |

Použitie rezerv sa očakáva v hospodárskom roku 2021/2022.

30. jún 2020

| Položka | Stav k 1. 7. 2019 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 30. 6. 2020 |
|--|------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|-------------------------------|
| Dlhodobé rezervy | | | | | |
| Dlhodobé zákonné rezervy (r. 119) | - | - | - | - | - |
| Ostatné rezervy, z toho: | | | | | |
| Rezerva na odchodné (r. 120) | 5 852 | 7 725 | - | - | 13 577 |
| Krátkodobé rezervy | | | | | |
| Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137) | 41 832 | 28 658 | 41 832 | - | 28 658 |
| z toho: | | | | | |
| rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia | 41 832 | 28 658 | 41 832 | - | 28 658 |
| Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138) | 15 433 | 11 800 | 14 203 | - | 13 030 |
| z toho: | | | | | |
| rezerva na audit a vypracovanie daňového priznania a účtovnej závierky | 11 800 | 11 800 | 11 800 | - | 11 800 |
| rezerva na ročné odmeny | - | - | - | - | - |
| rezerva na zákaznícke bonusy | 2 259 | - | 1 029 | - | 1 230 |
| rezerva na odchodné | 1 374 | - | 1 374 | - | - |

ChocoSuc Partner, s.r.o.**9. Závazky (r. 122 súvahy)**9.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny:

30. jún 2021

| Položka | Splatnosť | | | Celkom |
|---|----------------|----------------------|-----------------------|----------------|
| | do lehoty | do 360 dní po lehote | nad 360 dní po lehote | |
| Závazky z obchodného styku (r. 123) | 370 696 | 33 529 | 2 866 | 407 091 |
| Čistá hodnota zákazky (r. 127) | - | - | - | - |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám (r. 128) | - | - | - | - |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti (r. 129) | - | - | - | - |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu (r. 130) | - | - | - | - |
| Závazky voči zamestnancom (r. 131) | 59 602 | - | - | 59 602 |
| Závazky zo sociálneho poistenia (r. 132) | 36 459 | - | - | 36 459 |
| Daňové záväzky a dotácie (r. 133) | 25 172 | - | - | 25 172 |
| Iné záväzky (r. 135) | 27 756 | - | - | 27 756 |
| Spolu k 30. júnu 2021 | 519 685 | 33 529 | 2 866 | 556 080 |

30. jún 2020

| Položka | Splatnosť | | | Celkom |
|---|----------------|----------------------|-----------------------|----------------|
| | do lehoty | do 360 dní po lehote | nad 360 dní po lehote | |
| Závazky z obchodného styku (r. 123) | 346 873 | 83 482 | 3 495 | 433 850 |
| Čistá hodnota zákazky (r. 127) | - | - | - | - |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám (r. 128) | - | - | - | - |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti (r. 129) | - | - | - | - |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu (r. 130) | - | - | - | - |
| Závazky voči zamestnancom (r. 131) | 52 814 | - | - | 52 814 |
| Závazky zo sociálneho poistenia (r. 132) | 30 747 | - | - | 30 747 |
| Daňové záväzky a dotácie (r. 133) | 86 429 | - | - | 86 429 |
| Iné záväzky (r. 135) | 76 845 | - | - | 76 845 |
| Spolu k 30. júnu 2020 | 593 708 | 83 482 | 3 495 | 680 685 |

9.2. Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

| Položka | Riadok | k 30. júnu 2021 | k 30. júnu 2020 |
|---|------------|-----------------|-----------------|
| Krátkodobé záväzky: | | | |
| Závazky po lehote splatnosti | | 36 395 | 86 977 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | | 519 685 | 593 708 |
| Spolu krátkodobé záväzky | 122 | 556 080 | 680 685 |
| Dlhodobé záväzky: | | | |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | | 283 556 | 285 756 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | - | - |
| Spolu dlhodobé záväzky | 102 | 283 556 | 285 756 |

ChocoSuc Partner, s.r.o.

9.3. Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. júnu 2021

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|---|--------------------|--------------------|----------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - | - |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - | - |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 407 091 | 407 091 | - | - |
| Čistá hodnota zákazky | - | - | - | - |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - | - |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - | - |
| Ostatné dlhodobé záväzky | - | - | - | - |
| Dlhodobé prijaté preddavky | - | - | - | - |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | - | - | - | - |
| Vydané dlhopisy | - | - | - | - |
| Záväzky zo sociálneho fondu | 29 783 | - | 29 783 | - |
| Iné dlhodobé záväzky | 36 589 | - | 36 589 | - |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | - | - | - | - |
| Záväzky voči zamestnancom | 59 602 | 59 602 | - | - |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 36 459 | 36 459 | - | - |
| Daňové záväzky a dotácie | 25 172 | 25 172 | - | - |
| Záväzky z derivátových operácií | - | - | - | - |
| Iné záväzky | 27 756 | 27 756 | - | - |
| Spolu | 622 452 | 556 080 | 66 372 | - |

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

ChocoSuc Partner, s.r.o.

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. júnu 2020

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|---|--------------------|--------------------|----------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 433 850 | 433 850 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé prijaté preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vydané dlhopisy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho fondu | 25 700 | 0 | 25 700 | 0 |
| Iné dlhodobé záväzky | 64 106 | 0 | 64 106 | 0 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 52 814 | 52 814 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 30 747 | 30 747 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 86 429 | 86 429 | 0 | 0 |
| Záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 76 845 | 76 845 | 0 | 0 |
| Spolu | 770 491 | 680 685 | 89 806 | 0 |

ChocoSuc Partner, s.r.o.9.4. Odložený daňový záväzok (r. 117 súvahy)

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 30.06.2021 | 30.06.2020 |
|--|----------------|----------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | | |
| – odpočítateľné | 1 066 877 | 1 010 454 |
| – zdaniteľné | -125 206 | -147 099 |
| | 1 192 083 | 1 157 552 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | | |
| – odpočítateľné | -32 667 | -77 359 |
| – zdaniteľné | -32 667 | -77 359 |
| | 0 | 0 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | 0 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Zaučtovaná ako zníženie nákladov | 0 | 0 |
| Zaučtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 217 184 | 195 950 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 21 234 | -17 735 |
| Zaučtovaná ako náklad | 21 234 | -17 735 |
| Zaučtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |

9.5. Záväzky zo sociálneho fondu (r. 114 súvahy)

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

| | 30. 6. 2021 | 30. 6. 2020 |
|--|---------------|---------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 25 700 | 21 593 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 4 083 | 4 107 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu celkom | 4 083 | 4 107 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 29 783 | 25 700 |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde bude čerpať na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

10. Záväzky z finančného prenájmu (zahrnuté v r. 115 a 135 súvahy)

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 30. júnu 2021 a 30. júnu 2020 takáto:

| | 30. jún 2021 | | | 30. jún 2020 | | |
|-----------------|-------------------|------------------------------|------------------|-------------------|------------------------------|------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do 1 roka vrátane | od 1 roka do 5 rokov vrátane | viac ako 5 rokov | do 1 roka vrátane | od 1 roka do 5 rokov vrátane | viac ako 5 rokov |
| Istina | 27 526 | 36 589 | - | 35 736 | 64 115 | - |
| Finančný náklad | 1 126 | 598 | - | 1 996 | 1 724 | - |
| Spolu | 28 652 | 37 187 | - | 37 732 | 65 839 | - |

Finančný prenájom sa týka prenájmu klimatizácie, 2 ks chladiacich strojov a motorového vozidla BMW. Doba trvania prenájmu klimatizačnej jednotky, chladiacich strojov a motorového vozidla je 4 roky. Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu zabezpečuje prenajatý majetok.

ChocoSuc Partner, s.r.o.

11. Bankové úvery (r. 121 a 139 súvahy)

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. | v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 30.6.2021 | Suma istiny v príslušnej mene k 30.6.2020 |
|---------------------------------|------|--------------------|-----|------------------|---|---|
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | | |
| Bankový úver | | 1,8 + 1 m. Euribor | | 31.07.2025 | 220 209 | 291 645 |
| Bankový úver | EUR | 2 + 1 m. Euribor | | 31.05.2024 | 547 590 | 833 310 |
| Bankový úver | | 1,7 + 1m. Euribor | | 31.03.2025 | 219 991 | 299 995 |
| Bankový úver | | 2,5 | | 15.02.2025 | 977 780 | - |
| | | | | | 1 965 570 | 1 424 950 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | |
| Kontokorentný ban.úver | EUR | 1,5 + 1 m. Euribor | | 30.11.2021 | - | 704 114 |
| Bankový úver | | 1,8 + 1 m. Euribor | | 30.06.2021 | 71 436 | 29 765 |
| Bankový úver | EUR | 2 + 1 m. Euribor | | 30.06.2021 | 285 720 | 119 050 |
| Bankový úver | EUR | 1,7 + 1 m. Euribor | | 30.06.2021 | 80 004 | 33 335 |
| Bankový úver | EUR | 2,5 | | 30.06.2022 | 122 220 | - |
| | | | | | 559 380 | 886 264 |

Úvery sú zabezpečené pohľadávkami, obchodným podielom, záložným právom k nehnuteľnostiam, bianko zmenkou avalovanou na CSP group s.r.o.

Antikorona záruky – štátna pomoc (na úvery vo VUB) vo výške 880 000 EUR.

Výška úverového rámca pri kontokorentnom bankovom úvere je 800 000 EUR.

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 30.06.2021 EUR | 30.06.2020 EUR |
|--|-------------------|-------------------|
| Bankové úvery po splatnosti | - | - |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 559 380 | 886 264 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | 1 965 570 | 1 419 049 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | - | 5 901 |
| Spolu | 2 524 950 | 2 311 214 |

ChocoSuc Partner, s.r.o.**12. Časové rozlíšenie (r. 141 súvahy)**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 30. 6. 2021 | 30. 6. 2020 |
|---|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Výdavky budúcich období - dlhodobé | 0 | 0 |
| Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období - krátkodobé | 0 | 0 |
| Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období - dlhodobé | | |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 505 847 | 561 292 |
| Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé | 505 847 | 561 292 |
| Výnosy budúcich období - krátkodobé | | |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 50 585 | 51 027 |
| Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé | 50 585 | 51 027 |
| Spolu | 556 432 | 612 319 |

F. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti****1.1. Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 03, 04 a 05 výkazu ziskov a strát)**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu:

| Oblasť odbytu | 30. 6. 2021 | | 30. 6. 2020 | |
|----------------------|--------------------|------------|--------------------|------------|
| | EUR | % | EUR | % |
| Slovensko | 4 494 491 | 67 | 4 806 898 | 68 |
| Zahraničie celkom | 2 241 821 | 33 | 2 243 204 | 32 |
| z toho: | | | | |
| <i>Belgicko</i> | 1 954 297 | 29 | 1 972 191 | 28 |
| <i>Ostatné</i> | 287 524 | 4 | 271 013 | 4 |
| Predaj celkom | 6 736 312 | 100 | 7 050 102 | 100 |

Všetky tržby za vlastné výkony a tovar realizované v Belgicku boli uskutočnené so spoločnosťou S.A. Confiserie Leonidas.

ChocoSuc Partner, s.r.o.

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

| <u>Krajina</u> | <u>Výrobky, tovary a služby</u> | <u>30.6.2021</u> | <u>30.6.2020</u> |
|---------------------|---------------------------------|------------------|------------------|
| Slovenská republika | Výrobky | 3 853 410 | 3 898 867 |
| | Služby | 641 081 | 908 031 |
| | Spolu | 4 494 491 | 4 806 898 |
| Zahraničie | Výrobky | 2 241 821 | 2 243 204 |
| | Služby | 0 | 0 |
| | Spolu | 2 241 821 | 2 243 204 |
| Spolu | Výrobky | 6 095 231 | 6 142 071 |
| | Služby | 641 081 | 908 031 |
| | Spolu | 6 736 312 | 7 050 102 |

ChocoSuc Partner, s.r.o.

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb:

| Oblasť odbytu | Slovensko | | Belgicko | | Ostatné | | Celkom | |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| | 30. 6. 2021 | 30. 6. 2020 | 30. 6. 2021 | 30. 6. 2020 | 30. 6. 2021 | 30. 6. 2020 | 30. 6. 2021 | 30. 6. 2020 |
| Typ výrobkov, tovarov, služieb | | | | | | | | |
| z toho: | | | | | | | | |
| Tučinky | 2 388 198 | 2 347 857 | | | 55 519 | 74 107 | 2 443 717 | 2 421 964 |
| Tabuľkové čokolády | 98 359 | 106 165 | 86 254 | 68 445 | 66 | 550 | 184 679 | 175 160 |
| Dezerty | 765 715 | 753 866 | | | 125 145 | 104 006 | 890 860 | 857 872 |
| Dražé | 691 | 2 680 | | | | | 691 | 2 680 |
| Marcipánové výrobky | 6 831 | 2 312 | 765 969 | 809 124 | | | 772 800 | 811 436 |
| Duté figúrky | | | 123 016 | 166 845 | | | 123 016 | 166 845 |
| Pomarančová kôra v čokoláde | 11 857 | 12 263 | 32 233 | 28 754 | | | 44 090 | 41 017 |
| Mendiánty | 26 087 | 27 358 | 625 093 | 583 442 | | | 651 180 | 610 800 |
| Sezónne výrobky | 468 040 | 501 463 | | | 93 304 | 19 345 | 561 344 | 520 808 |
| Želé výrobky | 87 632 | 144 903 | 321 732 | 315 581 | 13 490 | 73 005 | 422 854 | 533 489 |
| Služby | 641 081 | 908 031 | | | | | 641 081 | 908 031 |
| Spolu | 4 494 491 | 4 806 898 | 1 954 297 | 1 972 191 | 287 524 | 271 013 | 6 736 312 | 7 050 102 |

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 06 výkazu ziskov a strát)

| Názov položky | 2020 | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|------------------|------------------|---------------------------------------|----------------|
| | 30.6.2021 | 2020 | 30.6.2021 | 30.6.2020 |
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatkový stav | |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 46 081 | 180 716 | 122 249 | -134 635 |
| Výrobky | 367 518 | 278 977 | 289 434 | 88 541 |
| Zvieratá | - | - | - | - |
| Spolu | 413 599 | 459 693 | 411 683 | -46 094 |
| 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 | | | | -48 155 |
| | | | | 48 010 |

ChocoSuc Partner, s.r.o.**1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti**

| Názov položky | Riadok | 30.06.2021 | 30.06.2020 |
|--|--------|----------------|----------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov: | 07 | - | - |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | | 386 813 | 119 640 |
| tržby z predaja majetku | 08 | - | 18 750 |
| tržby z predaja materiálu | 08 | - | - |
| výnosy z odpísaných pohľadávok | 09 | 4 | - |
| ostatné výnosy - Príspevok z UPSVaR | 09 | 180 801 | 49 737 |
| ostatné výnosy - RZZP | 09 | - | - |
| ostatné prevádzkové výnosy | 09 | 206 008 | 51 152 |
| Finančné výnosy, z toho: | | 26 226 | 29 457 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | 42 | 9 | 41 |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | | 9 | 5 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | | 26 217 | 29 416 |
| Výnosové úroky | 39 | 26 217 | 29 416 |
| Ostatné finančné výnosy | 44 | - | - |

G. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Výrobná spotreba (r. 12 a r. 13 výkazu ziskov a strát)**

| Položka | Riadok | 30. 6. 2021 | 30. 6. 2020 |
|---------------------------------------|--------|-------------|-------------|
| Spotreba materiálu | 12 | 3 212 234 | 3 233 269 |
| Spotreba energie | 12 | 337 423 | 369 663 |
| Tvorba opravných položiek k materiálu | 13 | -23 035 | - |

ChocoSuc Partner, s.r.o.**1.2. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

| Názov položky | Riadok | 30.06.2021 | 30.06.2020 |
|---|-----------|------------------|------------------|
| Náklady na poskytnuté služby, z toho: | 14 | 1 736 274 | 1 790 927 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | | 8 500 | 8 500 |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | | 8 500 | 8 500 |
| Iné uisťovacie audítorské služby | | | |
| Súvisiace audítorské služby | | | |
| Daňové poradenstvo | | | |
| Ostatné neaudítorské služby | | | |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | | 1 727 774 | 1 782 427 |
| opravy a údržby | | 20 362 | 26 502 |
| cestovné | | 2 | 2 620 |
| náklady na reprezentáciu | | 1 966 | 1 650 |
| prepravné | | 110 831 | 107 809 |
| telefón | | 12 128 | 12 189 |
| zmluvné poplatky odberateľské | | 57 310 | 41 802 |
| nájomné | | 200 078 | 211 271 |
| propagácia a reklama | | 89 329 | 10 901 |
| prenájom pracovných odevov | | 2 293 | 2 531 |
| prenájom zariadení, operatívny prenájom | | 663 134 | 686 451 |
| ekonomické a právne služby | | 57 982 | 87 166 |
| poradenstvo a sprostredkovanie | | 25 369 | 23 433 |
| služby ochrany a bezpečnosti | | 16 164 | 51 997 |
| baliace činnosti | | - | 88 415 |
| služby nové výrobky | | 32 120 | 1 278 |
| technické služby, revízie | | 4 181 | 9 979 |
| ostatné služby | | 434 525 | 416 435 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | | 1 574 497 | 1 549 793 |
| osobné náklady | 15 | 1 180 048 | 1 105 638 |
| dane a poplatky | 20 | 17 788 | 19 877 |
| odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku | 21 | 341 473 | 389 585 |
| zostatková cena predaného majetku a materiálu | 24 | - | - |
| tvorba a zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam | 25 | -5 397 | 7 603 |
| pokuty a penále | 26 | 16 164 | 4 981 |
| poistenie | 26 | 24 421 | 22 108 |
| Finančné náklady, z toho: | | 46 166 | 56 262 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 52 | 791 | 455 |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | 0 | 238 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | | 45 375 | 55 807 |
| nákladové úroky | 49 | 39 100 | 48 458 |
| iné | 54 | 6 275 | 7 349 |

ChocoSuc Partner, s.r.o.**Osobné náklady**

| | 30.06.2021 | 30.06.2020 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Mzdy | 850 215 | 803 430 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | - | - |
| Sociálne poistenie | 200 647 | 192 000 |
| Zdravotné poistenie | 87 631 | 62 950 |
| Sociálne zabezpečenie | 41 554 | 47 258 |
| Spolu | 1 180 048 | 1 105 638 |

H. DAŇ Z PRÍJMOV

Použitá sadzba dane z príjmov v účtovnom období je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Odsúhlasenie dane z príjmov

| Položka | 30. 6. 2021 | 30. 6. 2020 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Splatná daň z príjmov (r. 58) | 28 475 | 69 470 |
| Odložená daň z príjmov (r. 59) | 21 234 | - 17 735 |
| Daň z príjmov celkom (r. 57) | 49 709 | 51 735 |

| Názov položky | 30.6.2021 | | | 30.6.2020 | | |
|--|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 217 446 | | 100,00 % | 244 924 | | 100,00 % |
| teoretická daň | | 45 664 | 21,00 % | | 51 434 | 21,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 277 882 | 58 355 | 26,84 % | 146 982 | 30 866 | 14,19 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -359 732 | -75 544 | -34,74 % | -61 097 | -12 830 | -5,90 % |
| Umorenie daňovej straty | | 0 | 0,00 % | | 0 | 0,00 % |
| Spolu | 135 596 | 28 475 | 13,10% | 330 810 | 69 470 | 31,95% |
| Splatná daň z príjmov | | 28 475 | 13,10 % | | 69 470 | 31,95 % |
| Odložená daň z príjmov | | 21 234 | 9,77 % | | -17 735 | -8,16 % |
| Celková daň z príjmov | | 49 709 | 22,86 % | | 51 735 | 23,79 % |

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok, majetok prijatý do úschovy**

Spoločnosť užíva dlhodobý hmotný majetok od spoločnosti Leonidas SA, ktorý je súčasťou výrobných zariadení v spoločnosti.

V rámci prenajatých výrobných zariadení spoločnosť eviduje metaldetektor, klimatizačnú jednotku, vitrínu a príslušenstvo v BA, KE, NR, TT, ZA, PO a BB, kuchyňu s príslušenstvom, vysokozdvížne vozíky, osobný automobil Mercedes od spoločnosti Prvá Košická Obchodná, spol. s r.o. Nájomné za rok končiaci k 30.6.2021 predstavovalo 527 000 EUR.

Spoločnosť využila aj osobné automobily na operatívny leasing od spoločnosti ČSOB Leasing, a.s. Nájomné za rok končiaci k 30.6.2021 predstavovalo 6 434 EUR.

Spoločnosť užíva prenajaté výrobné zariadenia súbor výrobného zariadenia MAFA 850, súbor výrobného zariadenia MAFA 890, súbor HIM č.1, súbor HIM č. 2, formy MAFA 890, Stephan a prísluš., kompresor – ultrafilter, celofanovačka – kolekcia a celofanovačka – fruit pasta od spriaznenej spoločnosti PLUTOS s r.o. Nájomné za rok končiaci k 30.6.2021 predstavovalo 965 000 EUR.

Spoločnosť užíva osobný automobil JEEP od spoločnosti UNIT Licitation. Nájomné za rok končiaci k 30.06.2021 predstavovalo 60 000 EUR.

Spoločnosť užíva prenajaté nebytové priestory. Nájomné za rok končiaci k 30.6.2020 predstavovalo približne 157 tis. EUR.

Okrem iného má spoločnosť v nájme oceľové fľaše, rohože, odevy. Nájomné za rok končiaci k 30.06.2021 predstavovalo dokopy cca 3 277 EUR.

Spoločnosť eviduje cudzie zásoby od spoločnosti CHOCOLAND a.s. k 30.6.2021 vo výške 5 378 EUR.

ChocoSuc Partner, s.r.o.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajímala spriazneným spoločnostiam počas účtovného obdobia nebytové priestory celkovo vo výške 79 920 EUR.

3. Odpísané pohľadávky

Spoločnosť neviduje na podsúvahových účtoch odpísané pohľadávky.

4. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neviduje.

J. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho je k 30. júnu 2021 daňové priznanie spoločnosti za roky končiacie sa 30. júna 2016 – 30. júna 2021 otvorené a môže sa stať predmetom kontroly.

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.

2. Budúce práva a povinnosti

Spoločnosť neviduje k 30. júnu 2021 žiadne budúce práva a povinnosti, ktoré nie sú vykázané v súvahe.

3. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá žiadny podmienený majetok k 30. júnu 2021.

K. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria spoločníci, konatelia a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

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

| Materská účtovná jednotka | Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 30. 6. 2021 | | | | | |
|----------------------------------|---|----------------|----------------|---------------|---------------------------|-----------------------|
| | Pohľadávky | Závazky | Náklady | Výnosy | Poskytnuté pôžičky | Inkaso pôžičky |
| Spoločníci: | | | | | | |
| CSP group s.r.o. | 3 164 448 | - | 175 000 | 79 920 | 121 000 | 131 353 |
| Spolu | 3 164 448 | - | 175 000 | 79 920 | 121 000 | 131 353 |

| Materská účtovná jednotka | Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 30. 6. 2020 | | | | | |
|----------------------------------|---|----------------|----------------|---------------|---------------------------|--------------------------|
| | Pohľadávky | Závazky | Náklady | Výnosy | Poskytnuté pôžičky | Splatenie pôžičky |
| Spoločníci: | | | | | | |
| CSP group s.r.o. | 3 174 801 | - | 222 505 | 68 095 | 10 000 | 167 927 |
| Spolu | 3 174 801 | - | 222 505 | 68 095 | 10 000 | 167 927 |

ChocoSuc Partner, s.r.o.

| Spriaznené osoby | Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 30. 6. 2021 | | | | | | | |
|---|--|----------|----------------|----------------|--------------------|----------------|-----------------|-------------------|
| | Pohľadávky | Závazky | Náklady | Výnosy | Poskytnuté pôžičky | Inkaso pôžičky | Prijaté pôžičky | Splatenie pôžičky |
| Obchodný partner: PRVÁ KOŠICKÁ OBCHODNÁ, spol.s r.o. PLUTOS s.r.o. UNIT Licitation s.r.o. KAIFER advokátska kancelária Unit Group s.r.o. | 90 000 | - | 237 400 | - | - | - | - | - |
| | 484 630 | - | 602 378 | 568 731 | 300 000 | 15 136 | - | 40 000 |
| | - | - | 30 600 | - | - | - | - | - |
| | - | - | 90 600 | 120 000 | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Spolu | 574 630 | - | 960 978 | 688 731 | 300 000 | 15 136 | - | 40 000 |

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

| Spriaznené osoby | Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 30. 6. 2020 | | | | | | | |
|---|--|---------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|-----------------|-------------------|
| | Pohľadávky | Závazky | Náklady | Výnosy | Poskytnuté pôžičky | Inkaso pôžičky | Prijaté pôžičky | Splatenie pôžičky |
| Obchodný partner: PRVÁ KOŠICKÁ OBCHODNÁ, spol.s r.o. PLUTOS s.r.o. UNIT Licitation s.r.o. KAIFER advokátska kancelária Unit Group s.r.o. | 90 000 | - | 255 610 | - | - | - | - | - |
| | 173 366 | 40 920 | 632 820 | 859 353 | 225 847 | 745 044 | 290 000 | 250 000 |
| | - | - | 31 600 | - | - | - | - | - |
| | - | 37 080 | 69 600 | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Spolu | 263 366 | 78 000 | 989 630 | 859 353 | 225 847 | 745 044 | 290 000 | 250 000 |

| Spriaznené osoby | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|---------------------------|-------------------|------------------------------|---------|
| | | 30. 6. 2021 | |
| Spoločník CSP group s.r.o | | | |
| Náklady na poskyt. služby | 01 | | 175 000 |
| Výnosy na poskyt. služby | 02 | | 79 920 |
| Ostatné výnosy | 11 | | - |
| Výnosy z pôžičiek | 08 | | 18 647 |
| Spriaznené osoby | | | |
| Náklady na poskyt. služby | 01 | | 952 800 |
| Výnosy na poskyt. služby | 02 | | 561 161 |
| Náklady z pôžičiek | 08 | | 2 378 |
| Výnosy z pôžičiek | 08 | | 7 570 |
| Ostatné náklady | 11 | | 5 800 |
| Ostatné výnosy | 11 | | 120 000 |

| Spriaznené osoby | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|---------------------------|-------------------|------------------------------|---------|
| | | 30. 6. 2020 | |
| Spoločník CSP group s.r.o | | | |
| Náklady na poskyt. služby | 01 | | 222 505 |
| Výnosy na poskyt. služby | 02 | | 44 000 |
| Ostatné výnosy | 11 | | 0 |
| Výnosy z pôžičiek | 08 | | 24 095 |
| Spriaznené osoby | | | |
| Náklady na poskyt. služby | 01 | | 988 710 |
| Výnosy na poskyt. služby | 02 | | 854 031 |
| Náklady z pôžičiek | 08 | | 920 |
| Výnosy z pôžičiek | 08 | | 5 321 |
| Ostatné výnosy | 11 | | 0 |

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa, 02 – predaj, 08 – úver, pôžička, 11 – iný obchod

ChocoSuc Partner, s.r.o.

L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 30. júni 2021 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku končiacom sa 30. júna 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (k 30.6.2020: žiadne).

N. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

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

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie (2020/2021) | | | | Stav k 30.6.2021 |
|--|-----------------------------------|----------------|----------|-----------------|---------------------|
| | Stav k 1.7.2020 | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| Základné imanie | 4 555 999 | 0 | 0 | 0 | 4 555 999 |
| Základné imanie | 4 555 999 | 0 | | | 4 555 999 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervné fondy | 82 545 | 0 | 0 | 9 659 | 92 205 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 82 545 | 0 | 0 | 9 659 | 92 205 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | | | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 87 263 | 0 | 0 | 183 530 | 270 793 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 177 632 | 0 | 0 | 183 530 | 361 162 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -90 369 | 0 | 0 | 0 | -90 369 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 193 189 | 167 736 | 0 | -193 189 | 167 736 |
| Spolu | 4 918 997 | 167 736 | 0 | 0 | 5 086 733 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie končiace k 30.6.2021 vo výške 167 736 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

ChocoSuc Partner, s.r.o.

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

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2019/2020) | | | | Stav k 30.6.2020 |
|--|--|----------------|----------|----------------|---------------------|
| | Stav k 1.7.2019 | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| Základné imanie | 4 555 999 | 0 | 0 | 0 | 4 555 999 |
| Základné imanie | 4 555 999 | 0 | | | 4 555 999 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervné fondy | 82 545 | 0 | 0 | 0 | 82 545 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 82 545 | 0 | 0 | 0 | 82 545 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | | | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 177 632 | 0 | 0 | -90 369 | 87 263 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 177 632 | 0 | 0 | 0 | 177 632 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | -90 369 | -90 369 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -90 369 | 193 189 | 0 | 90 369 | 193 189 |
| Spolu | 4 725 807 | 193 189 | 0 | 0 | 4 918 996 |

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

| Položka | Účet | 30. 6. 2021 | 30. 6. 2020 |
|------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| Peniaze | 211 | 11 125 | 12 052 |
| Ceniny | 213 | 522 | 19 |
| Účty v bankách | 221 | 371 137 | 3 106 |
| Peniaze na ceste | 261 | 100 000 | 0 |
| Spolu | | 482 784 | 15 177 |

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

ChocoSuc Partner, s.r.o.

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

| Označenie | Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
|---|--|-----------------------|------------------------|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 217 445 | 244 924 |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 279 449 | 346 017 |
| | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 390 525 | 392 599 |
| | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+) | | |
| | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | | |
| | Zmena stavu rezerv (+/-) | 24 312 | (7 852) |
| | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | (79 184) | 4 589 |
| | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | (69 087) | (43 611) |
| | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |
| | Úroky účtované do nákladov (+) | 39 100 | 48 458 |
| | Úroky účtované do výnosov (-) | (26 217) | (29 416) |
| | Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+) | | |
| | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | 0 | (18 750) |
| | Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-) | | |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti | (34 572) | 1 050 853 |
| | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | (93 493) | 1 273 537 |
| | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | (49 997) | (174 998) |
| | Zmena stavu zásob (-/+) | 108 919 | (47 686) |
| | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý 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.) | 462 322 | 1 641 794 |
| | Prijaté úroky (+) | 26 217 | 27 041 |
| | Výdavky na zaplatené úroky (-) | (39 100) | (47 538) |
| | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+) | | |
| | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-) | | |
| | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+) | (133 372) | (3 708) |
| | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | | |
| | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | | |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 316 067 | 1 617 589 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | | |
| | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | | |
| | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | (26 470) | (1 442 386) |
| | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | | |

ChocoSuc Partner, s.r.o.

| | | | |
|--|---|-----------------|--------------------|
| | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | | |
| | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 0 | 18 750 |
| | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+) | | |
| | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | | |
| | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | (26 470) | (1 423 636) |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | | |
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní | | - |
| | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) | | - |
| | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-) | | - |
| | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | | - |
| C.2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti | 178 010 | (192 711) |
| | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | | - |
| | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-) | | - |
| | Príjmy z úverov (+) | 1 100 000 | 910 756 |
| | Výdavky na splácanie úverov (-) | (886 264) | (1 154 633) |
| | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | | |
| | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | | |
| | Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-) | -35 726 | 51 166 |
| | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+) | | |
| | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-) | | |
| | Výdavky na zaplatené úroky (-) | - | - |
| | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-) | | |
| | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-) | - | - |
| | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+) | - | - |
| | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-) | - | - |
| | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | - | - |
| | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | - | - |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | 178 010 | (192 711) |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C) | 467 608 | 1 243 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia | 15 177 | 13 933 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 482 784 | 15 177 |
| 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 (+/-) (súčet D + E + G) | 482 784 | 15 177 |