

**Čl. I Všeobecné údaje****1) Názov právnickej osoby a jej sídlo alebo meno a priezvisko fyzickej osoby**

CACAO s.r.o.  
Suchodolinská 1283/12  
040 01 Košice 1

**2) Údaje o konsolidovanom celku**

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

**3) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov**

0

**Čl. II Informácie o prijatých postupoch**

- 1) Účtovná závierka je zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti**

☒ áno**2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov**

Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať v svojej činnosti

☒ Áno ☐ Nie

Zmeny účtovných zásad a metód:

☐ Áno ☒ Nie

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

UJ nakupovala v danom roku dlhodobý nehmotný majetok:

☐ Áno ☒ Nie

- 1) Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný, UJ oceňovala obstarávacou cenou v zložení:**

☐ Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení

☐ dopravné ☐ provízie ☐ poistné ☐ clo

UJ tvorila vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok:

☐ Áno ☒ Nie

- 2) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňovala UJ vlastnými nákladmi v zložení:**

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

UJ v bežnom roku nakupovala dlhodobý hmotný majetok:

☐ Áno ☒ Nie

- 3) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňovala UJ obstarávacou cenou v zložení:**

☐ obstarávacia cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení

☐ dopravné ☐ provízie ☐ poistné ☐ clo ☐ ostatné VON

UJ v bežnom roku tvorila dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou:

☐ Áno ☒ Nie

- 4) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňovala UJ vlastnými nákladmi v zložení**

☐ priame náklady

☐ nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku

☐ inak:

UJ v bežnom roku vlastnila cenné papiere:

☐ Áno ☒ Nie

- 5) Podiely na základnom imaní spoločnosti, cenné papiere a deriváty oceňoval:**

☐ obstarávacou cenou pri nákupe a predaji

☐ pri nákupe obstarávacou cenou a pri predaji váženým aritmetickým priemerom, (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi, rovnakej mene)

☐ metódou FIFO (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi a rovnakej mene)

☐ inak:

ÚJ nakupovala zásoby:

☐ Áno ☒ Nie

Účtovanie obstarania a úbytku zásob.

Pri účtovaní zásob postupovala ÚJ podľa postupov účtovania, UT I, čl. 2

☐ spôsobom A účtovania zásob

☐ spôsobom B účtovania zásob

**6) Nakupované zásoby oceňovala ÚJ obstarávacou cenou v zložení:**

☐ cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení

☐ dopravné ☐ provízie ☐ poistné ☐ clo ☐ ostatné VON

Náklady súvisiace s obstaraním zásob

☐ pri prijme na sklad sa rozpočítali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby,

☐ obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňali do nákladov predaného tovaru záväzne stanoveným spôsobom takto:

VON

----- x výdaj zo skladu

PS zásob + príjem na sklad

Popis: ☐ obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľovala na vopred stanovenú cenu (pevnú cenu) podľa internej smernice a odchýlku od skutočnej ceny obstarania (tamtiež). Pri vyskladnení sa tato odchýlka rozpúšťala do nákladov predaných zásob spôsobom záväzne stanoveným ÚJ podľa popisu:

Pri vyskladnení zásob sa používal

☐ vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne

☐ metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)

☐ iný spôsob:

ÚJ tvorila v bežnom roku zásoby vlastnou činnosťou:

☐ Áno ☒ Nie

**7) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou ÚJ oceňovala vlastnými nákladmi**

☐ podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení

- priame náklady

- časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním

ÚJ oceňovala peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky:

☐ Áno ☒ Nie

**8) peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňoval menovitou hodnotou**

**9) pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania a záväzky pri ich prevzatí oceňoval obstarávacou cenou.**

**3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, doba odpisovania a odpisové metódy pri určení odpisov**

Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

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

| Druh majetku         | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|----------------------|------------------|----------------|-----------------|
| Byt Tyršovo nábrežie | 40r              | 2,5            | rovnomerná      |
| Byt Czambelova       | 40r              | 2,5            | rovnomerná      |
| Dom Dom. námestie    | 40r              | 2,5            | rovnomerná      |
| Plyn kotol 1         | 6r               | 16,67          | rovnomerná      |
| Plyn kotol 2         | 6r               | 16,67          | rovnomerná      |
| Markíza              | 6r               | 16,67          | rovnomerná      |
| Zariadenie kuchyne   | 6r               | 16,67          | rovnomerná      |
| Posteľ Sedalux       | 6r               | 16,67          | rovnomerná      |

[ ] Nehmotný majetok odpisuje Účtovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku.

[x] Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

[ ] Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:

**4) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia ÚJ**

| Typ zmeny | Dôvod zmeny | Vyčíslenie vplyvu zmien na: |         |                 |                      |
|-----------|-------------|-----------------------------|---------|-----------------|----------------------|
|           |             | Majetok                     | Záväzky | Základné imanie | Hospodársky výsledok |
|           |             |                             |         |                 |                      |
|           |             |                             |         |                 |                      |
|           |             |                             |         |                 |                      |
|           |             |                             |         |                 |                      |

**5) Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve**

| Dotácia | Ocenenie |
|---------|----------|
|         |          |
|         |          |
|         |          |
|         |          |



b.2)

| Nadobudnuté počas ÚO |         | Prevedené počas ÚO |         |
|----------------------|---------|--------------------|---------|
| Počet                | Hodnota | Počet              | Hodnota |
|                      |         |                    |         |
|                      |         |                    |         |
|                      |         |                    |         |

c)

| V držbe k poslednému dňu ÚO |                  |                     |                        |
|-----------------------------|------------------|---------------------|------------------------|
| Počet                       | Menovitá hodnota | Nadobúdacia hodnota | %podiel na upísanom ZI |
|                             |                  |                     |                        |
|                             |                  |                     |                        |
|                             |                  |                     |                        |

4) Kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka účtovná jednotka vytvorila:

Nie

5) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

|                                                                                                                        | Orgány účtovnej jednotky |                |               |                |           |                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------|---------------|----------------|-----------|----------------|
|                                                                                                                        | Štatutárny orgán         |                | Dozorný orgán |                | Iný orgán |                |
|                                                                                                                        | Suma                     | Úroková sadzba | Suma          | Úroková sadzba | Suma      | Úroková sadzba |
| Celková suma poskytnutých pôžičiek                                                                                     |                          |                |               |                |           |                |
| Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia                                                    |                          |                |               |                |           |                |
| Celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia                             |                          |                |               |                |           |                |
| Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iné plnenie na súkr. účely                                        |                          |                |               |                |           |                |
| Celková suma záruk podľa jednotlivých druhov záruk (záruky, garancie, ručenie na zmenke, ručenie na pôžičku, hypotéku) |                          | X              |               | X              |           | X              |

**Hlavné podmienky pre poskytnutie záruk a pôžičiek a doplňujúci komentár****6) Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky**

- a) celková suma finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie

- b) celková suma významných podmienených záväzkov

- c) opis významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov

- d) celková suma významných finančných povinností a významných podmienených záväzkoch voči dcérskej ÚJ a ÚJ s podstatným vplyvom

- e) opis významných povinností ÚJ vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov

- 7) Informácie o udelení výlučného alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o

- a) všetkých formách prijatej náhrady ; b) účtovných zásadách použitých pri pridelovaní nákladov a výnosov; c) všetkých druhoch činnosti ÚJ