

I. Všeobecné informácie

1. Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno: KEBAU s.r.o.

Sídlo: 06548 Šarišské Jastrabie 187
Slovenská republika

3. Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt. obd
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	2

II. Informácie o prijatých postupoch

1. Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti ☒

2. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Druh majetku/záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené s obstaraním
Dlhodobý nehmotný majetok	Menovitou hodnotou	0
Dlhodobý hmotný majetok	Menovitou hodnotou	0
Dlhodobý finančný majetok	Menovitou hodnotou	0
Zásoby obstarané kúpou	Menovitou hodnotou	0
Zásoby obstarané vlastnou činnosťou	Menovitou hodnotou	0
Pohľadávky	Menovitou hodnotou	0
Krátkodobý finančný majetok	Menovitou hodnotou	0
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek...	Menovitou hodnotou	0
Derivátové operácie	Menovitou hodnotou	0

3. Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda

☐ Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého nehmotného majetku vychádzal z odpisového plánu zostaveného účtovnou jednotkou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku alebo iných objektívnych predpokladov.

☐ Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:

☐ Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú.

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

III. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

2. a) Informácie o záväzkoch

Názov položky	BO	PO
Záväzky po lehote splatnosti	55 081	69 717
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	84 533	67 161
Krátkodobé záväzky spolu	139 614	136 878
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		

2. b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Druh opravy	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezpečenia
Autokredit opel Astra	1 727	
Autokredit Škoda Kodiag	2 961	
Zmluva o úvere Toyota Proace City	9 597	
Zmluva o spotrebnom úvere KIA SPORTAGE	8 155	

IV. Doplnujúce informácie

V informáciách o počte zamestnancov: je uvedený priemerný počet dohodárov (4,25- po zaokruhlení 5), v roku 2022 nebol uzatvorený pracovný pomer na základe pracovnej zmluvy, ale na základe dôhod o vykonaní práce.

Krátkodobá finančná výpomoc - neuvedená v tabuľke záväzkov - 500 eur - krátkodobá výpomoc - bezúročne.

Pripočítateľné položky : nadspotreba PHM (501991,501992,501997,501998) - 2089,90 EUR

- 501999, 548999 - 251,42 EUR +116,00 EUR - nedaňové výdavky

- 545100 - 60,60 EUR - ostatné pokuty

- 546100 - 180,00 EUR - odpis pohľadávky, nezahrnuté do zdaniteľných príjmov, tak ani daňový výdavok to nie je

- daňový výdavok po zaplatení: PFA v roku 2022 zaplatené až v roku 2023 - celkom 819,35 EUR (121,90+487,20+72+92,40+45,85) (Cestné stavby, Kravcová, Ján Sokol, K- ONE real, Strabag)

celkom v eurách : 3517,27 EUR

- NA účte 544 - zmluvné pokuty, účtované pokuty vyplývajúce zo zmlúv, ale zaplatené v roku 2022. - nie je pripočítateľná položka.

Odpočítateľné položky: 1658,85 EUR - zdanené v dodatočnom daňovom priznaní 7.4.2022, aj zaplatená daň

- 6893,75 EUR - uznaný daňový výdavok - odpis pohľadávky IKAE s.r.o., v roku 2021 bola pripočítateľná položka, neznižovala základ dane v roku 2021 v DPPO 2021, Nárok na uznanie tejto položky ako daňový výdavok vznikol v roku 2022 v DPPO 2022 vysporiadané.

- zaplatené v roku 2022, v roku 2021 pripočítateľné položka, pretože uznaný výdavok až po zaplatení...tak v roku 2022 odpočítateľná položka, pretože všetko bolo uhradené v roku 2022 - 3733,95 EUR.

celkom v eurách: 12 286,55 EUR.

Rezervy na nevyčerpané dovolenky a sociálny fond alebo tvorený - zamestnanci - nie.