

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	4	5

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 vyčíslňovaní 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
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	122 900	84 533
Krátkodobé záväzky spolu	122 900	139 614
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 rokov	61 108	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	61 108	

2. b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Druh opravy	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezpečenia
Zmluva o úvere Hyundai Tucson	25 969	
Zmluva o úvere Hyundai i 30	16 327	
Zmluva o úvere Toyota Proace City	5 882	
Zmluva o spotrebnom úvere KIA SPORTAGE	3 495	

IV. Doplnujúce informácie

V informáciách o počte zamestnancov je uvedený priemerný počet všetkých pracovníkov za rok 2023 (dohodári aj pracovná zmluva).

V informáciách o záväzkoch je uvádzaný stav krátkodobých záväzkov, ktoré je povinná účtovná jednotka KEBAU s.r.o. uhradiť do konca roka 2024 t.j.: kontokorent, dodávateľia, zamestnanci - mzdy, odvody do poisťovní, preddavky dane, daň z MV, splátky úverov áut, splátka úveru. V časti dlhodobé záväzky uvádzame záväzky, ktoré je potrebné splatiť po roku 2024 - splátky áut a úveru.

KZ: 20246,83+72455,26+1812,15+1927,38+136,38+761,43+21845,76+3714,96=122 900,15 Eur (122 900 eur).
DZ: 58940,96+2167,06 = 61 108,02 Eur (61 108).

- v roku 2023 bol uskutočnený účtovný odpis softvéru (aj daňovo uznaný) v hodnote 200 eur. Nakoľko uvedená skutočnosť, týkajúca sa účtovania bola zistená až v roku 2023, že softvér ako DNM nie je odpísaný, tak účtovná jednotka rozhodla, že oprava minulých období je obtiažná, suma odpisov v jednotlivých obdobiach by bola veľmi nízka, ide o náklad účtovnej jednotky, nie o výnos, preto z uvedených skutočností uskutočnila jednorazový odpis softvéru v roku 2023 v sume 200 eur.

V nasledujúcich obdobiach, ako aj predchádzajúcich obdobiach v porovnaní s účtovným obdobím 2023 - odpis softvéru už nebude.

- odpočítateľná položka 707 eur v rámci odpisov je z dôvodu, že zostatkové ceny - DZC = ÚZC sa rovnajú, suma účtovných odpisov za Kodiag za celkové obdobie sa rovná sume daňových odpisov, nakoľko v prvom roku bola prostredníctvom dodatočného priznania (už skôr vysvetlené) suma 707 eur pripočítateľná položka, v poslednom roku pre vyrovnanie - suma 707 eur - odpočítateľná položka.

Odpočítateľné položky - v roku 2022 boli pripočítateľné položky a to z dôvodu uznania daňového nákladu až po zaplatení, vo vyšších sumách, nakoľko boli brané celkové sumy faktúr, nie len základ dane. V roku 2023, kedy došlo k úhrade nákladov, sú tieto sumy odpočítateľnou položkou. Ide o nasledujúce základy dane (406 e - Kravcová, 60,00 e - Sokol, 77,00 e - K - ONE REAL, 38,21 e - STRABAG)

Celkom v roku 2023 odpočítateľná položka - 581,21 eur. Vykonaná oprava - odpočítanie sumy len vo výške základov dane uvedených nákladov, nie celkových súm faktúr. (Oprava).

Pripočítateľné položky: Nadspotreba PHM - (účet 501991,501992,501997,501998) - 2 192,72 eur

Nedaňové výdavky - (501999,548999) - 920,59 eur

544100 - zmluvné pokuty - 0,00 eur

545100 - ostané pokuty - 667,90 eur

náklady uznaná po zaplatení - STRABAG - suma základov dane- 459,20 eur, účtovné náklady - Darina Kravcová - suma základov dane - 765,00 eur. Spolu PP - 5 005,41 Eur.

Cestné stavby - FA v celkovej sume 121,90 eur nebola zaplatená v roku 2023, odpočítateľná položka nie je, a nie je ani pripočítateľná, to bola v roku 2022.