

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	4

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 zaradovaného 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		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	172 521	122 900
Krátkodobé záväzky spolu	172 521	122 900
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 rokov	88 225	61 108
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	88 225	61 108

2. b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Druh opravy	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezpečenia
Zmluva o úvere Hyundai Tucson	18 549	
Zmluva o úvere Hyundai i 30	12 068	
Zmluva o úvere Toyota Proace City	2 167	
Zmluva o úvere - Dacia Jogger	13 605	

Zmluva úver - Lexus - 53 324

IV. Doplnujúce informácie

V informáciách o počte zamestnancov je uvedený priemerný počet zamestnancov (HPP) za rok 2024 - z výkazov číslo 4,4 matematický zaokrúhlené na 4.

V informáciách o záväzkoch je uvedený stav krátkodobých záväzkov, ktoré je povinná útovná jednotka KEBAU s.r.o. uhradiť do konca roka 2025 t.j.: kontokorent - 28 395,46 eur, dodávateľa - 97 992,40 eur, zamestnanci mzdy - 3 296,87, odvody do poisťovni - 2 793,68 eur, preddavky dane - 211,94 eur, daň z MV - 19,14 eur, splátky úverov áut - 11 678,88 eur + 21 460,54 eur, splátka úveru - 6 672,00 eur. Spolu 172 520,91 eur po zaokrúhlení 172 521 eur. Neuvádza sa tam stav krátkodobej rezervy - rezervy na nevyčerpané dovolenky - 6 179,84 eur, a tiež záväzky zo socialného fondu - 496,83 eur. Taktiež účtovná jednotka neuvádza počet záväzkov po lehote splatnosti, ale členenie na krátkodobé a dlhodobé. V časti dlhodobé záväzky, účtovná jednotka uvádza záväzky, ktoré je potrebné splatiť po roku 2025 - splátky áut a úveru: 11 129,40+7 808,68 + 21 652,00 +9 192,50+38 442,79 =88 225,37 po zaokrúhlení 88 225 eur.

Pripočítateľné položky - výdavky podmienené zaplatením (základ dane):

- zmluvá pokuta EUROVIA SK, a.s. - 200 eur - neuhradené do konca roka 2024
- účtovné služby Darina Kravcová - 393,00 +359,00 eur = 752,00 eur
- prenájom priestorov GOL - CENTRUM RESORT s.r.o. - 463,17 eur
- odmena za reklamu Stará Ľubovňa Redfox Football Club - 600,00 eur
- poistenie a zariadenie staveniska STRABAG Pozemné staviteľstvo s.r.o. - 6,97+20,90 =27,87 eur
 - 22,51+67,52 =90,03 eur
 - 17,99+53,97 =71,96 eur
 - 9,56+28,67 = 38,23 eur
 - 19,46+58,38 = 77,84 eur

- záväzky po lehote splatnosti - viac ako 360 dní, ale menej ako 720 dní - 20 % z menovitej hodnoty Z/NČZ (480,00*0,2)+ (540,00 *0,2)= 96,00+108,00=204,00 eur (Slovport, Anton Billy)

- Nadspotreba PHM/501991,501992,501993,501994,501997,501998/ - 4 252,94 eur

- nedaňové výdavky /501999,548999/ - 787,03 eur

- prepadnutie cenín /569100/ - 10,00 eur

- 544 - zmluvné pokuty - 300 eur, ale 100 eur uhradené v roku 2024, 200 eur je už pripočítaná vo výdavkoch podmienené zaplatením, 545 ostatné pokuty - 0,00 eur.

Celkom pripočítateľné položky - 7 575,07 eur

Odpočítateľné položky - v roku 2023 z dôvodu nezaplatenia pripočítateľné a v roku 2024 uhradené - odpočítateľné - STRABAG Pozemné staviteľstvo s.r.o. - 459,20 + Darina Kravcová - 765,00 eur = 1 224,20 eur.

Cestné stavby - FA v celkovej sume 121,90 eur nebola zaplatená v roku 2024, odpočítateľná nie je , a nie je ani pripočítateľná položka , to bola v roku 2022.