

Čl. I Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

KISAKA, s.r.o. IČO 53124286, DIČ 2121274056, IČ DPH SK2121274056, hlavným predmetom podnikania je turistické ubytovanie v penzióne, prevádzka započatá v roku 2024 po kolaudácii stavby SK NACE 55.20.0

Čl. I (1) , (3) Všeobecné údaje

Spoločnosť KISAKA, s.r.o. je založená zakladateľskou listinou, zapísaná v OR OS v Trenčíne 20.06.2020, vič..40206/R, odd. Sro, spoločnosť je platcom DPH podľa § 4 zákona o DPH. Jediným spolončíkom je Katarína Breznická, ktorá má 100 % podiel na ZI, ktoré je v plnom rozsahu splatené vo výške 5000,- € . Vedie podvojné účtovníctvo programom OMEGA.

Čl. I (1) Obchodné meno účtovnej jednotky: KISAKA s. r. o.

Sídlo: Sklárska 175/12, 91441, Nemšová

Čl. I (3) Priemerný počet zamestnancov: 2

Čl. I (2) Údaje o konsolidovanom celku

Spoločnosť KISAKA, s.r.o. netvorí konsolidovaný celok.

Čl I (2) a) Obchod. meno a sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka:

Obchod. meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou:

Čl. I (2) b) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

Áno Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

Áno Nie

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

Spoločnosť postupuje pri vedení účtovníctva v zmysle platných postupov účtovania pre účtovné jednotky účtujúce v sústave podvojného účtovníctva a zákona o účtovníctve a pri zostavovaní účtovnej závierky a vyčíslovaní základu dane tiež v zmysle platných ustanovení zákona o dani z príjmov.

Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého fungovania účtovnej jednotky. Pod ni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvňovali jej riadne fungovanie.

Čl. II (1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno Nie

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Popis položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Poznámka k oceneniu
Dlhodobý nehmotný majetok	neúčtuje sa	
Dlhodobý hmotný majetok	v obstarávacej cene	
Dlhodobý finančný majetok	neúčtuje sa	
Zásoby	neúčtuje sa	
Pohľadávky	v nominálnej hodnote	
Krátkodobý finančný majetok	v nominálnej hodnote	
Závazky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov	v nominálnej hodnote	
Derivátové operácie	neúčtuje sa	

ČI. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

Spoločnosť KISAKA, s.r.o. eviduje v účtovníctve dlhodobý majetok, ktorý je predmetom odpisovania, a to TZ nehnuteľnosti, ktoré je odpisované ako iný dlhodobý hmotný majetok a motorové vozidlo

ČI. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

- Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaradeného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslívaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami:

Odpisy dlhodobého majetku sú nastavené účtovne tak, že sa účtovné a daňové odpisy rovnajú, za základ pre výpočet účtovných odpisov sú vzaté daňové sadzby.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
TZ nehnuteľnosti	40 rokov	12/480	rovnomerná
MV Hyundai Staria	48 mes	25%	rovnomerná

ČI. II (5) Informácie o dotáciách a ich ocenenie v účtovníctve

Spoločnosť KISAKA, s.r.o. dostala v roku 2025 dotáciu od PPA v sume 41 656,93 €, tieto prostriedky boli použité na TZ nehnuteľnosti - penzión pod Vršťacom, hodnota dotácie predstavuje 24,08 % z hodnoty TZ, z tohto dôvodu sa odpis v 24,08 % hodnote preúčtováva do výnosov voči účtu 384.

ČI. II (5) Informácie o dotáciách

Dotácia	Ocenenie	Výška dotácie
PPA		41 657

ČI. II (6) Informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Chyby nevýznamného charakteru, významnosť chyby je určená internou smernicou, sa účtujú do výnosov, resp. nákladov bežného roka s prihliadnutím na ustanovenia §17 ods. 29 zákona o dani z príjmov.

ČI. II (6) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis nevýznamnej chyby	Vplyv na výsledok hospodárenia v BO

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

ČI. III (2) b) Celková suma zabezpečených záväzkov

Poznámky Úč MÚJ 3-01

IČO 5 3 1 2 4 2 8 6

DIČ 2 1 2 1 2 7 4 0 5 6

Spoločnosť obstarala v roku 2025 MV Hyundai Staria, ktorý je predmetom splátok voči ČSOB leasingu. Nesplatená istina k 31.12.2025 je 22 010,- €, vo VTP vyznačený zabezpečený záväzok voči veriteľovi.

Čl. III (2) b) Celková suma zabezpečených záväzkov

Opis zabezpečeného záväzku	Hodnota	Spôsob zabezpečenia
MV Hyundai Staria	22 010	VTP
Spolu	22 010	x