

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	2	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 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	69 717	82 871
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	67 161	53 334
Krátkodobé záväzky spolu	136 878	136 205
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		4 029
Autokredit Škoda Kodiag		8 880
Zmluva o úvere Toyota Proace City		13 312
Zmluva o spotrebnom úvere KIA SPORTAGE		12 814

IV. Doplnujúce informácie

Pohľadávka z poskytnutej finančnej výpomoci - 2000 eur (bezúročne)

Pohľadávka 1658,85 eur - vysporiadanie v roku 2022

Pohľadávka 180 eur - právne služby- neukončený súdny spor

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku nebola v roku 2021 vytvorená, pretože neevidujeme nevyčerpané dovolenky zamestnancov k 31.12.2021, pretože neevidujeme zamestnancov.

Zostatková cena - 12445,50 eur (Poistná udalosť HONDA CR - V), celá ÚZC je daňovým výdavkom, nakoľko poistné plnenie zahrňované do základu dane a príjem z predaja majetku taktiež zahrňovaný do základu dane sú v celkovej výške 8312,50+4950 = 13262,50 eur. Príjem z predaja majetku je v cene 4950 eur s DPH, nakoľko bolo DPH odvedené a zaplatené pri porovnávaní výšky ZC ako daňový výdavok rátam s cenou s DPH. ZD obsahuje sumu 4125 eur.

Prípočítateľné položky : 6 893,75 eur - opravná položka k pohľadávke FV190035 IKAE, s.r.o.

(účet 501999,548999) : 579,91 eur

(účet 501991/992/997/998/) : 1635,61 eur

(účet 545100) : 200,30 eur

- k 31.12.2021 evidované PFA, ale uhradené formou zápočtu v roku 2022

: 166,90 eur - Cestné stavby LM, spol. s r.o. - odmena za poskyt. zariadenia staveniska

: 2227,15 eur - Keraming a.s. - odmena za zariadenie staveniska

: 1339,90 - STRABAG Pozemné a inž. stav. s r.o. - poplatok za poistenie, ZS, mobilné bunky

odpisy - rozdiel D menej ako Ú o 0,01 eur v prípade HONDA CR - V, ktorá bola v dôsledku škody vyradená 22.6.2021, DZC 13 376,51 eur, ÚZC 12445,50 - riadok 290 DP: 931,01 eur

odpisy - rozdiel D viac ako Ú o 1446 eur, OA - Zostatkové ceny zhodné.