

Poznámky

ČI.I. Všeobecné informácie

Obchodné meno a sídlo

HITKA s.r.o.

Trnavská 26

900 27 Bernolákovo

Dátum zápisu do OR: 19.08.1996

IČO: 34145460

DIČ: 2020364973

Opis hospodárskej činnosti – prevažujúca činnosť

Prevádzkovanie cestovnej kancelárie

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa paragrafu 17 ods.6 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1.januára do 31.decembra 2023.

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné: 14.03.2023

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov: 2, z toho jeden spoločník.

Dohoda o pracovnej činnosti: 2 spoločníci

Počet zamestnancov k 31.12.2023 – účtovná jednotka má 2 zamestnancov

Zamestanci k 31.12.	2023	Hrubá mzda
Zuzana Janotová		14 380
Katarína Kopoldová	Spoločník	16 443
Dohoda o PČ 2023		
Luba Hitková	spoločník	2 400
Ivan Hitka	spoločník	1 200

Účtovná jednotka účtuje a vykazuje účtovné prípady v období, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Náklady a výnosy účtuje v tom období, v ktorom vznikli.

Účtovná jednotka má spracované účtovníctvo na programe Proluc.

Účtovná jednotka nevykonala započítanie záväzkov a pohľadávok.

Čl.II Informácie o orgánoch spoločnosti

Účtovná jednotka nepoužila finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať

Čl.III Informácie o prijatých postupoch

Účtovným obdobím je kalendárny rok.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli používané v účtovnej jednotke počas celého účtovného obdobia.

Účtovná jednotka používa účtovné metódy a zásady spôsobom, ktorý vychádza z predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti a nenastáva u nej žiadna skutočnosť, ktorá by ju obmedzovala v blízkej budúcnosti. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky účtovnej jednotky nie sú známe žiadne riziká a straty, týkajúce sa majetku a záväzkov.

Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po uzávierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

Spôsoby oceňovania

menovitou hodnotou

-pri ich vzniku pohľadávky a záväzky

-peňažné prostriedky

Obstarávacou cenou

-hmotný majetok

Náklady budúcich období

Výdavky budúcich období

Výnosy budúcich období – sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku – trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované

Čl.IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Účtovná jednotka materiál nakupuje priamo do spotreby vo výške do 1 700€.

Nehmotný majetok- Web stránky- už účtovná jednotka odpísala.

Poistenie cestovnej kancelárie pre insolventnosť – poisťovňa Uniqa

Účtovná jednotka spracováva zájazdovú agendu prostredníctvom programu JACKIS. Z tohto programu sa berú podklady pre účtovníctvo a DPH zo zájazdov.

Účtovná jednotka obstarala osobný automobil Mercedens Benz 1.6.2023 v hodnote 57 184,-. Rovnomerné odpisovanie na 4. roky.

Významné nákladové a výnosové položky CK

	Náklady 2023	Náklady 2022	Výnosy 2023	Výnosy 2022
Doprava - Galovič	44 540	17 090		
Zahraničné služby -dodávateľa	780 311	443 284		
Cestovné + prevádzkové náklady	20 589	19 295		
Tržby zájazdy			939 224	522 441

	Rok 2023	Rok 2022
Kancelárske potreby	4 097	1 139
Materiál –cestovka	1 465	1 588
PHM	1 224	
Telefóny	1 166	1 053
Ostat.sluzby auto	963	
Ostat.sluzby cestovka	1 293	
Reklama	5 209	5 215
Web stránky	2 384	2 748
Účtovníctvo	1 425	1 290
Provízia	2 423	
Mzdové náklady 2023	36 730	
Mzdové náklady 2022	30 383	
Poistenie2023	11 598	
Poistenie2022	9 324	
Cestná daň	89,18	
Postenie CK 2023	2 875+317	
Postenie CK 2022	2 947	
Odpis automobil	7 000	
Ak daňový základ je väčší ako 12 000 € - doplatenie odpisu vo výške 1 339,-€.		
Daňový základ je 13 641,14€ a preto účtovná jednotka si doplatňuje odpis vo výške 1 339,-€		
Úrok	1 000 (pôžička od konateľ'a vo výške 50 000,-€)	

Výnosy	2023	2022
Predaj služieb – zájazdov	939 224	526 819
Odberatelia	1 012	1 019
Poisťovne	2 520	3 707
Ost.tržby služby	1 093	227

Významná položka na strane aktív:

Ú 2212 Banka 111	202 186
Ú 2213 Banka 160	4 249
Ú211 Pokladňa bežná	166

Ú314Poskytnuté preddavky poisťovňa Uniqa 26 000

Ú 314111 Poskytnuté preddavky na zájazdy zahraničným dodávateľom 325 801

súvisí s hlavnou činnosťou cestovnej kancelárie - cestovná kancelária zahraničným dodávateľom služieb poskytovaných v zahraničí poskytuje preddavky, z ktorých sú priebežne uhrádzané faktúry a zároveň na tomto účte je evidovaný aj dobropis od zahran.dodávateľov.

Ú 3152017 Pohľadávky Uniqa 9 829

Ú 381 Náklady budúcich období 4 694

Významná položka na strane pasív:

Ú 32433 Prijaté preddavky - kaucia - 8 821
(kaucia od klientov, v prípade poškodenia zariadení v ubytovaní)

Ú 32466 Poistky 11 431
Ú 325 Ostat.závazky CP 1 524
Ú 343 DPH 2 785

Ú 331 Zamestnanci	4 878
Ú 336 Poistné	2 909
Ú 342 Daň zo závislej činnosti	13
- Bonus + 560	
- Preddavková daň- 866	
- Nárok FS + 293	

Ú 384 Výnosy budúcich období - časové rozlíšenie -prevod tržieb za zájazdy od klientov do roku 2024 504 323

Ú 384 Výnosy budúcich období - časové rozlíšenie -prevod tržieb za zájazdy od klientov do roku 2023 506 524,19

Cestovná kancelária vyberá od klientov preddavky na zahraničné zájazdy, tieto tržby eviduje aj z hľadiska DPH. (podklady Jackis)

Štruktúra vlastného imania 2023

Základné imanie 6 638,80
Zákonný rezerv fond 663,88

Nerozdelený zisk min.rokov	2015	2 399,28
Nerozdelený zisk min.rokov	2016	3 172,25
Nerozdelený zisk min.rokov	2018	1 385,55
Nerozdelený zisk min.rokov	2019	2 146,61
Nerozdelený zisk min.rokov	2022	4 339,56

Transakcie medzi spriaznenými osobami 2023

Pôžička firme 50 000,- konateľ Ing. Ivan Hitka
Úrok 1 000,-

Výpočet dane rok 2023

Hospodársky výsledok pred zdanením 12 302,14

Ú 54899 Ost.slужby	307,81
Daňový základ	12 610,95

Strata	1 168,77
Základ dane znížený o odpočet straty	11 442,18
Daň	2 402,86

Daňová strata 2023 1 168,77

Daňová strata 2022 -3 471,50 odpočítanie v roku 2022 2 302,73 zostáva 1168,77

