

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 31.12.2024 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 2024.

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

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné: 03.03.2024

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov: 1 - spoločník.

Dohoda o pracovnej činnosti: 1 spoločník - OOP

Počet zamestnancov k 31.12.2024 – účtovná jednotka má 2 zamestnancov

Zamestanci k 31.12.	2024	Hrubá mzda
Zuzana Janotová	Ukon.PP k 30.04.	5 698
Katarína Kopoldová	Spoločník	16 291
Dohoda o PČ 2024		
Euba Hitková	spoločník	2 200
Ivan Hitka	Spoločník 2-7	1 060

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.
Daňový základ je nad 12 tis.€, plná výška odpisov.

AUTOmobil	kúpa	Obstaráv cena	Zost.cena 1.1.	Odpis	Odpis nad 12.tis	Oprávky	Zostat.cena 31.12.
2023	57183,63	57183,63		7 000	1 333	8 333	48 850,63
2024			48850,63	12000	2 296	14296	34 554,63
2025			34554,63	12000	2 296	14 296	20 258,63
2026			20258,63	12000	2 296	14296	5962,63
2027			5962,63	5000	962,63	5962,63	

Významné nákladové a výnosové položky CK

	Náklady 2024	Náklady 2023	Výnosy 2024	Výnosy 2023
Doprava - Galovič	44 792	44 540		
Zahraničné služby -dodávateľa	716 831	780 311		
Cestovné + prevádzkové náklady	16 228	20 589		
Tržby zájazdy			865 933	939 224

	Rok 2024	Rok 2023
Ú5011Kancelárske potreby	654	4 097
Materiál –cestovka		1 465
Ú5016 PHM	1 480	1 224
Ú5017 Auto materiál	933	
Ú513 Repre	371	
Ú5183 Telefóny	1 159	1 166
Ú5184 poštovné	281	
Ú51851 Ostat.sluzby auto	2 364	398
Ú 51863Ostat.sluzby cestovka	1 848	1 293
Ú 5188 Reklama	10 378	5 209
Ú5187 Web stránky	2 263	2 384
Ú 5186 Účtovníctvo	1 020	1 425
Ú5189 Provízia	1 244	2 423
Mzdové náklady 2024	34 819	
Mzdové náklady 2023	36 730	
U5481 Poistenie2024 Uniqa	3 484	
	325	
Ú 5482 Poistenie auta	954	

Ú 531 Cestná daň	55
Ú 551 Odpis automobil	12 000
Ú 551 Odpis nad 12 tis.	2 296
Ú 562 Úroky	1 700 (pôžička od konateľ'a vo výške 50 000,-€)
Ú 568 Ost.finan.náklady banka	405

Výnosy	2024	2023
Predaj služieb – zájazdov	865 933	939 224
Odberatelia		1 012
Poisťovne	4 274	2 520
Ost.tržby služby	329	1 093

Významná položka na strane aktív:

Ú022 Samost.hnut.majetok auto	57 184
Ú082 Oprávky	20 339
Ú 2212 Banka 111	324 311
Ú 2213 Banka 160	2 698
Ú211 Pokladňa bežná	4 078
Ú314 Poskytnuté preddavky poisťovňa Uniqa	26 000
Ú 3141 Záloha na plavbu 3/2025	521
Ú 314111 Poskytnuté preddavky na zájazdy zahraničným dodávateľom	401 092

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 381 Náklady budúcich období	5 028
-------------------------------	-------

Významná položka na strane pasív:

Ú 32433 Prijaté preddavky - kaucia - 16 749
(kaucia od klientov, v prípade poškodenia zariadení v ubytovaní)

Ú 32466 Poistky 2 210

Ú 343 DPH 3 041

Ú 331 Zamestnanci 1 442

Ú 336 Poistné 645

Ú 342 Daň zo závislej činnosti - 235

Ú 384 Výnosy budúcich období - časové rozlíšenie - prevod tržieb za zájazdy od klientov do roku 2024 680 992

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

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

Štruktúra vlastného imania 2024

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

Nerozdelený zisk min.rokov 2023 9 899,28

Transakcie medzi spriaznenými osobami 2023

Pôžička firme 50 000,- konateľ Ing. Ivan Hitka

Úrok 1 700,- (3,4%)

Výpočet dane rok 2024

Hospodársky výsledok pred zdanením	12 339,01
Ú 513 Náklady na repre	371,62
Ú 54899 Ost.slужby	279,49
Daňový základ	651,11
Základ dane znížený o odpočet straty	12 990,12
Daň	2 727,93
Zápočet dane budú.období	1 112,07
Minimálna daň	3 840,-

