

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 31.12.2025 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 2025.

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

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné: 05.03.2025

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov: 2 - z toho 1 spoločník.

Dohoda o pracovnej činnosti: 1 spoločník - OOP

Počet zamestnancov k 31.12.2025 – účtovná jednotka má dvoch zamestnancov na TPP a jedného zamestnanca na DPČ.

Zamestanci k 31.12.	2025	mzda
Erika Nemčeková		12 972
Katarína Kopoldová	Spoločník	20 953
Dohoda o PČ		
Ľuba Hitková	konateľ	1650

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

Poznámka: dodávateľské faktúry, ktoré prišli po 10.01. 2026 sú zaúčtované do roku 2026

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	

Poznámka: účtovná jednotka dosiahla vymeriavací základ 10 037,-€. V daňovom priznaní si neuplatnila odpis vo výške 2 296,-€.

Významné nákladové a výnosové položky CK

	Náklady 2025	Náklady 2024	Výnosy 2025	Výnosy 2024
Doprava - Galovič	39 615	44 792		
Zahraničné služby -dodávateľa	850 956	716 831		
Cestovné + prevádzkové náklady	22 395	16 228		
Tržby zájazdy			1 015 627	865 933

	Rok 2025	Rok 2024
Ú5011Kancelárske potreby	2 945	654
Materiál –cestovka	353	
Ú5016 PHM	1 374	1 480
Ú5017 Auto materiál	116	933
Ú513 Repre	278	371
Ú5183 Telefóny	1 421	1 159
Ú5184 poštovné	14	281
Ú51851 Ostat.slужby auto	948	2 364
Ú 5186 Účtovníctvo	1 165	1 020
Ú 51863Ostat.slужby cestovka	4 742	1 848
Ú 5188 Reklama	6 341	10 378
Ú5187 Web stránky	3 779	2 263
Ú5189 Provízia	1 950	1 244
Mzdové náklady	50 572	34 819

U5481 Tranzakčná daň	862
Ú 5482 Poistenie auta	5 805
Ú 531 Cestná daň	74 (náklad uplatnený v roku 2026)
Ú 551 Odpis automobil	12 000
Ú 551 Odpis nad 12 tis.	2 296 (neuplatnený do daňových výdavkov v roku 2025)
Ú 562 Úroky	1 600 (pôžička od konateľ'a vo výške 45 000,-€)
Stav pôžičky k 31.12.2025	25 000 (vrátené 5000,- máj, 20 000,-december)
Ú 568 Ost.finan.náklady banka	435

Výnosy	2025	2024
Predaj služieb – zájazdov	1 015 627	865 933
Odberatelia zahran.	138	
Poisťovne	2 916	4 274
Ost.tržby služby	464	329

Významná položka na strane aktív:

Ú022 Samost.hnut.majetok auto	57 184
Ú082 Oprávky	36 931
Ú 2212 Banka 111	285 449
Ú 2213 Banka 160	21 479
Ú211 Pokladňa bežná	4 236
Ú314Poskytnuté preddavky poisťovňa Uniqa	26 000
Ú 314111 Poskytnuté preddavky na zájazdy zahraničným dodávateľom	367 812
Ú 381 Náklady budúcich období	4911

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.

Významná položka na strane pasív:

Ú 32433 Prijaté preddavky - kaucia - (kaucia od klientov, v prípade poškodenia zariadení v ubytovaní)	8 873
Ú 32466 Poistky	13 776
Ú 325 Ostatné záväzky	5 229
Ú 343 DPH	4 055
Ú 331 Zamestnanci	2 677
Ú 336 Poistné	1 580
Ú 342 Daň zo závislej činnosti	280
Ú 384 Výnosy budúcich období - časové rozlíšenie -prevod tržieb za zájazdy od klientov do roku 2025	629 701
Ú 384 Výnosy budúcich období - časové rozlíšenie -prevod tržieb za zájazdy od klientov do roku 2024	680 992

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

Štruktúra vlastného imania 2025

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
Nerozdelený zisk min.rokov 2024	8 449,02

Transakcie medzi spriaznenými osobami 2025

Pôžička firme 50 000,-poskytnutá v máji 2023 konateľ Ing. Ivan Hitka

Splatená čiastka 2025- 5000,-€ máj
20 000,-€ december

Zostatok pôžičky - 25000-€

Úrok 1 600,- (3,5%)

Výpočet dane rok 2025

Hospodársky výsledok pred zdanením	7 102,80
Ú 513 Náklady na repre	277,80
Ú 54899 Ost.slужby	360,34
Odpisy	2 296,-
Daňový základ	10 036,94
Daň	2 107,76
Zápočet dane budú.období	1 732,24
Minimálna daň	3 840,-

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	12 990,12
Daň	2 727,93
Zápočet dane budú.období	1 112,07
Minimálna daň	3 840,-

