

Poznámky MÚJ 3 - 01

Zostavené dňa: 31.12.2016	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa:			

POZNÁMKY k 31.12.2016

A. Informácie o účtovnej jednotke:

CK Trip, s.r.o.

- a) sídlo účtovnej jednotky: Brodno 50, 010 14 Žilina
- b) dátum jej založenia a dátum jej vzniku: 28.03.2012
- c) opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: Prevádzkovanie cestovnej kancelárie
- d) priemerný počet zamestnancov: 6
- e) z toho počet vedúcich zamestnancov: 1
- f) účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

B. Poznámky ďalej obsahujú tieto informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:

- g) štatutárny orgán: konateľ Mgr. Markéta Belanová
- h) štruktúra spoločníkov: Mgr. Markéta Belanová so 100 % podielom na hlasovaní

C. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. Použité účtovné zásady a účtovné metódy:

- a) účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti,
- b) spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na
 1. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou: obstarávacou cenou
 2. dlhodobý finančný majetok,
 3. pohľadávky: menovitou hodnotou pri ich vzniku
 4. krátkodobý finančný majetok: menovitou hodnotou pri ich vzniku
 5. časové rozlíšenie v súvahe: menovitou hodnotou pri ich vzniku
 6. záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek: menovitou hodnotou pri ich vzniku
 7. prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: menovitou hodnotou pri ich vzniku

c) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 50 - 1 700 € sa odpisuje

hmotný majetok, ktorého ocenenie je nižšie ako 50 € sa účtuje do spotreby materiálu

nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400 € alebo nižšie sa účtuje ako služba

E. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

Dlhodobý nehmotný majetok

DNM podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Ocenenie na začiatku účt.obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účt.obdobia
	0	0	0	0	0

Oprávky a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku

Oprávky a opravné položky podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Stav na začiatku účt.obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účt.obdobia
		0	0	0	0

Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku

Zost.hodnota podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Zost.hodnota na začiatku účt.obdobia	Zost.hodnota na konci účt.obdobia
		0	0

Dlhodobý hmotný majetok

DHM podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Ocenenie na začiatku účt.obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účt.obdobia
Hnuteľné veci		0	0	0	0
Ostatný hmotný majet		0	0	0	0

Oprávky a opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku

Oprávky a opravné položky podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Stav na začiatku účt.obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účt.obdobia
Hnuteľné veci		0	0	0	0
Ostatný hmotný majet		0	0	0	0

Zostatková hodnota dlhodobého hmotného majetku

Zost.hodnota podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Zost.hodnota na začiatku účt.obdobia	Zost.hodnota na konci účt.obdobia
Hnuteľné veci		0	0
Ostatný hmotný majet		0	0

Zásoby

Text	Riadok súvahy	Stav na začiatku účt.obdobia	Tvorba	Zníženie	Stav na konci účt.obdobia
		0	0	0	0

Tvorba, zníženie a zrušenie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie

Dôvod tvorby, zníženia, zrušenia	Riadok súvahy	Stav na začiatku účt.obdobia	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Stav na konci účt.obdobia

Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

do lehoty splatnosti	4142
po lehote splatnosti	

F. Údaje vykázané na strane pasív

a) vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie, a to opis základného imania

Text	Hodnota
Základné imanie celkom	5000
Základné imanie splatené	5000
Vlastné imanie	13078

rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období

Text	Hodnota
Účtovný zisk	3848
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Prídel do ostatných štatutárnych fondov	
Použitie na vyrovnanie straty z minulých rokov	
Nerozdelený zisk minulých rokov	3454
Iné rozdelenie zisku	

vysporiadanie účtovnej straty vykázananej v predchádzajúcom účtovnom období

Text	Hodnota
Účtovná strata	
Úhrada straty z rezervného fondu	
Úhrada straty z ostatných štatutárnych fondov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Úhrada straty znížením základného imania	
Úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod na neuhradenú stratu z minulých rokov	
Iná úhrada straty	

údaje o jednotlivých druhoch rezerv k 31.12.

Druh rezervy	Predpoklad rok použitia	Stav na začiatku účt.obdobia	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Stav na konci účt.obdobia
Nevyčerpané dovolenky	2017	155	203		155	203
Zákonné poistenie k nevyčerpaným dovolenkám		55	72		55	72

výška záväzkov

Text	Hodnota
Záväzky do lehoty splatnosti	13775
Záväzky po lehote splatnosti	x

a) Krátkodobé záväzky do 1 roku vrátane

Opis záväzku	účet	Hodnota
Voči zamestnancom	331	848
Zo sociálneho poistenia+SF	336	182
Daňové	341	1149
	342	136
	343	1071
Preddavky na zájazdy od klientov VS 3	324	3657
Prenos z r.2014	325.1	3041
Z obchodného styku	321	2615
Ostatné	381	3345
	385	5083
	383	153

b) Dlhodobé záväzky

Opis záväzku	účet	Splatnosť od 1 do 5 rokov	Splatnosť viac ako 5 rokov
Rezervy		0	
Zo sociálneho fondu	472	41	
Z obchodného styku-ORANGE	474	601	

c) hodnota záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia

Forma zabezpečenia – opis	Hodnota

d) záväzky zo sociálneho fondu

Text	Hodnota
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	57
Tvorba sociálneho fondu	19
Čerpanie sociálneho fondu	35
Stav na konci bežného účtovného obdobia	41

e) bankové úveroch, pôžičky a finančné výpomoci

Charakter úveru	Mena	Hodnota v inej mene	Hodnota v €	Výška úroku	Splatnosť	Forma zabezpečenia
Pôžičky						
Výpomoci						
Osobný vklad spoločník	€			0	1 rok	

f) významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis položky	Stav na začiatku účt.obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účt.obdobia

G. Informácie o výnosoch

Druh výnosov	Opis	Suma
<i>Tržby za vlastné výkony a tovar</i> (členenie podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb)	Ú. 602	328351
<i>Zmena stavu vnútro podnikových zásob</i>		
<i>Dôvody</i>		
<i>Výnosy pri aktivácii nákladov</i>		
<i>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti</i>	Ú. 662	2
	Ú. 648	
<i>Finančné výnosy</i>	Kurzové zisky celkom	
	Kurzové zisky ku dňu zostavenia účtovnej závierky	
<i>Mimoriadne výnosy</i>	Týkajúce sa bežného účt. obdobia	
	Týkajúce sa predchádzajúcich účt. období	

H. informácie o nákladoch

Druh nákladov	Opis	Suma
<i>Náklady za poskytnuté služby</i>	Spotreba ú.5xx	8162
	Služby ú.51x	293627
	Osobné náklady ú.524, ú.527	1655
	Mzdy ú.521	8700
	Predaný tovar	
<i>Ostatné náklady z hospodárskej činnosti</i>	Odpisy ú.551	
	Úrok, ú.562	
	PZP, DN, daň z MV ú.53x	348
	ZC predaného IM ú.541	
	Daň PO ú.591	1149
<i>Finančné náklady</i>	Kurzové straty celkom	
	Kurzové straty ku dňu zostavenia účtovnej závierky	
	Poplatky, poistenie CK ú.568	771
	Poist. INSOLV. U.568.2 Allianz	1175
<i>Mimoriadne náklady</i>	Týkajúce sa bežného účt. obdobia	
	Týkajúce sa predchádzajúcich účt. období	

I. Daň z príjmov

Text	Hodnota
Splatná daň	1148,86
Strata na umorenie r.2012-2013 CELKOM	4372,94
Umorenie straty k 31.12.2014	-1093,24
Umorenie straty k 31.12.2015	-1093,24
Umorenie straty k 31.12.2016	-1093,24
Neumorená časť straty	1093,22
Účtovaná daň z príjmov spolu	1148,86
V tom daňová licencia 960 €	
HV pred zdanením	6315
Rozdiel medzi zaúčtovanou a vypočítanou daňou	0

J. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky :

- a) poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvodoch pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému účtovná závierka zostavuje a dňom jej zostavenia,
- c) zmene spoločníkov účtovnej jednotky,
- d) prijatí rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti,
- e) zmenách významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- f) začatí alebo ukončení činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne,
- g) zlúčení, splynutí, rozdelení a zmene právnej formy účtovnej jednotky,
- h) mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živelné pohrome,
- i) získaní alebo odobratí licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky.

Zrušenie nevyožiteľnej pohľadávky r.2014 prevzaté saldokonto

2 369 € CK EUROPA TRAVEL účet 311.1, 547, pripočítateľná položka HV r.2016

P. Prehľad zmien vlastného imania:

Členenie vlastného imania	Stav začiatok účt.obdobia	Zvýšenie Zníženie	Stav koniec účt.obdobia
Vlastné imanie spolu	9111	3848	12959
- základné imanie zapísané do OR (411)	5000		5000
- základné imanie nezapísané do obchodného registra			
- vlastné akcie a vlastné obchodné podiely			
- rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov			
- ostatné kapitálové fondy			
- oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia			
- fondy tvorené zo zisku			
- nerozdelený zisk minulých rokov	657	3454	4111
- neuhradená strata minulých rokov	-11035	11035	0
- účtovný zisk alebo účtovná strata	0		3848
- vyplatené dividendy			
- ďalšie zmeny vlastného imania			
- Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa (491)			