

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 31.12.2018 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 2018.

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

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné: 13.03.2018

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov: 2, z toho jeden spoločník

Priemerný počet zamestnancov k 31.12.2018 – účtovná jednotka má 2 zamestnancov

Zamestanci k 31.12.	2018	Hrubá mzda
Zuzana Janotová	Skrát.pracov úväzok	5 369
Katarína Kopoldová	Spoločník	6 440
Dohodári rok 2018		
Euba Hitková	spoločník	1 400
Ivan Hitka	spoločník	1 400

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 poskytla spoločníkom -orgánom spoločnosti – pôžičku.

Stav pôžičky k 01.01.2018 je 8 100,-€

Úhrada 4 100,-€

Zostatok k 31.12.2018 je 4 500,-€

Výška úroku za rok 2018 je splatená vo výške 500,-€.

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 účtovná odpisuje podľa odpisového plánu. (účtovné odpisy)

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.**

Významné nákladové a výnosové položky CK

Doprava – Galovič Náklad	38 864,40
Zahraničné služby Náklad	501 766,34
Cestovné	17 147,-
Cestov.kancel.zájazdy TRŽBY	609 840,30

Programy IT

Modul objednávok 1 600

Modul správa cenníkov 2 400

Reklama 9 969

Provízie 3 108

Web stránka rok 2017 4 200

Web stránka rok2018 3 375

Web stránka rok 2018 2 688

Odpisový plán Web stránok – účtovný odpis

Rok 2017	Kúpna cena	Odpis 2017	Zost.cena 2018	Odpis 2018	Zost.cena2019
Webstránka	4 200	3250	950	950	0

Rok 2018	Kúpna cena	Odpis 2018	Zostat.cena2018	Odpis 2019
Webstránka	3 375	2425	950	950

Rok 2018	Kúpna cena	Odpis 2018	Zost.cena2019	Odpis 2019
Webstránka	2 688	1738	950	950

Významná položka na strane aktív:

Ú 2212 Banka	120 603,95
Ú 2213 Banka LB	2 217,09
Ú211 Pokladňa bežná	109,40
Ú2111 Pokladňa zájazdová	4 963,59
Ú311 Odberatelia zahraniční	300,-
Ú3141 Poskytnuté preddavky	1 533,16
Ú 314111 Poskytnuté preddavky na zájazdy zahraničným dodávateľom	255 126,73
<p>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 zahr.dodávateľov.</p>	
Ú355 Poskytnutá pôžička spoločníkom	4 500,-€ splatený úrok za rok 2018 500,-€
Ú 381 Náklady budúcich období (Websuport)	178,80

Významná položka na strane pasív:

Ú 3212 Dodávatelia	3 713,34
Ú 32433 Prijaté preddavky - kaucia - (kaucia od klientov, v prípade poškodenia zariadení v ubytovaní)	7 243,83
Ú 3248 Zahraniční zájazd	100,42
Ú 3252017 poistky Uniqua	565,45
Ú 384 Výnosy budúcich období - časové rozlíšenie - prevod tržieb za zájazdy od klientov na rok 2018	353 595,05€

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

Štruktúra vlastného imania

Základné imanie	6 638,80
Rezervný fond	3 879,45
Zákonný rezerv fond	663,88

Nerozdelený zisk min.rokov	2014	689,83
Nerozdelený zisk min.rokov	2015	3 352,58
Nerozdelený zisk min.rokov	2016	3 172,25
Nerozdelený zisk min.rokov	2017	2 121,93

Vyplatená dividenda z roku 2011 vo výške 461,-€ po 115,25,-€ na spoločníka (z vyplatenej dividendy nevyplývala žiadna daňová povinnosť, ani zdravotný odvod)

Transakcie medzi spriaznenými osobami

Účtovná jednotka poskytla úver spoločníkom – stav k 31.12.2018 je 4 500,-€
Úrok splatený je za rok 2018 500,-€.

Spoločníci účtovnej jednotky:

Vypracovanie programov: Ing. Michal Hitka 4 000,-
Prenájom nehnuteľnosti: Mgr.Katarína Kopoldová 1 200,-

Výpočet dane

Hospodársky výsledok pred zdanením	2 335,62
Pripočítateľné položky	3 138,55
Ú513 občerstvenie	1 065,73
Ú528 stravné	648,84
Ú545 Ostatné poplatky	17,40
Ú54899 Ostatné náklady	960,08
Ú5186 Účtovníctvo zaplatené v roku 2019 (DF/2870 Molčányová 80.- DF/2915 Molčányová 90,-)	170,-
Ú5189 Provízia zaplatená v roku 2019	276,50
DF/2909 Onerwold	170,-
DF/2911 Karlíková	106,50
Odpočítateľné položky	950,-
SPOLU	2 335,62
Položky	2 188,55
Základ dane	4 524,17
Daň	950,07

