

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 31.12.2019 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 2019.

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 31.12.2019 – účtovná jednotka má 2 zamestnancov

Zamestanci k 31.12.	2019	Hrubá mzda
Zuzana Janotová	Skrát.pracov úväzok	7 208
Katarína Kopoldová	Spoločník	9 730
Dohodári rok 2019		
Euba Hitková	spoločník	1 620
Ivan Hitka	spoločník	1 620

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 01.01.2019 je 4 500,-€

Úhrada 4 500,-€

Zostatok k 31.12.2019 je 0,-€

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	40 214
Zahraničné služby Náklad	579 710
Cestovné	16 082
Cestov.kancel.zájazdy TRŽBY	691 580

Programy IT 2 800
 Aplikácia mobilná 400
 Licencia 1 200

Reklama 12 677

Provízie 1 318

Web stránka rok 2017 4 200
 Web stránka rok2018 3 375
 Web stránka rok 2018 2 688
 Web stránka rok 2019 1 900

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

Rok 2019	Kúpna cena	Odpis 2019	Zost.cena2019
Webstránka	2688	950	0

Významná položka na strane aktív:

Ú 2212 Banka	126 632,73
Ú 2213 Banka LB	2 183,24
Ú211 Pokladňa bežná	180,88
Ú2111 Pokladňa zájazdová	2 238,39
Ú3141 Poskytnuté preddavky	6 898,89
- Číslo faktúry 3962Uniqa	6 200
- 4003 Repre	698,89
Ú 314111 Poskytnuté preddavky na zájazdy zahraničným dodávateľom	358 851,58

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.

Ú335 Pohľadávky voči zamestnacom -Hitková	2 500,-
Ú 381 Náklady budúcich období (Websupport)	392,16

Významná položka na strane pasív:

Ú 3212 Dodávatelia	2 202,84
Ú 32433 Prijaté preddavky - kaucia - (kaucia od klientov, v prípade poškodenia zariadení v ubytovaní)	11 015,23
Ú 32466 Prijaté preddavky - poisťka -	374,16

Ú 384 Výnosy budúcich období - časové rozlíšenie -prevod tržieb za zájazdy od klientov na rok 2020	459 941,74
--	------------

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
Nerozdelený zisk min.rokov	2018	1 385,55

Transakcie medzi spriaznenými osobami

Účtovná jednotka poskytla úver spoločníkom – k 31.03.2019 je splatený.

Spoločníci účtovnej jednotky:

Vypracovanie programov:	Ing. Michal Hitka	2800,-
Licenčné poplatky:	Ing. Michal Hitka	1200,-

Výpočet dane

Hospodársky výsledok pred zdanením	2 924,22
Pripočítateľné položky v roku 2019	1 225,21
Ú513 občerstvenie	382,45
Ú528 stravné	760,-
Ú54899 Ostatné náklady	58,46
Ú 545 Pokuta	24,30
Odpočítateľné položky v roku 2019	446,50
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

Pripočítateľné položky v roku 2018	
Ú5186 Účtovníctvo zaplatené v roku 2019	170,-
(DF/2870 Molčányová 80,-	
DF/2915 Molčányová 90,-)	
Ú5189 Provízia zaplatená v roku 2019	276,50
DF/2909 Onerwold	170,-
DF/2911 Karlíková	106,50

Základ dane	3 702,93
Daň	777,61