

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 31.12.2020 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 2020.

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

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné: 13.03.2020

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov: 2, z toho jeden spoločník

Priemerný počet zamestnancov k 31.12.2020 – účtovná jednotka má 2 zamestnancov

Zamestanci k 31.12.	2020	Hrubá mzda
Zuzana Janotová	Skrát.pracov úväzok	7 567
Katarína Kopoldová	Spoločník	9 488
Dohodári rok 2020		
Luba Hitková	spoločník	1 645
Ivan Hitka	spoločník	1 645

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 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

	Náklady	Výnosy
Doprava - Galovič	19 452	
Zahraničné služby -dodávateľa	483 017	
Cestovné + prevádzkové náklady	13 005	
Cestov.kancel.zájazdy		535 583

Kancelárske potreby	998	
Materiál –cestovka	832	
Licencia	1 200,- spriaznená osoba Michal Hitka	
Reklama	2 844	
Web stránky	3 048	
Účtovníctvo	1 110	
Mzdové náklady	20 528	v sume 4860 náklad vyňatý z nákladov = oslobodený príjem
Sociálne poistenie	5 993	
Cestná daň	85	
Postenie CK	2 555	

Výnosy

Predaj služieb – zájazdov	535 583
Zahraniční odberatelia	1 156
Poist'ovne	907

Ostatné výnosy: dotácie

Schéma Ministerstva dopravy 14 032,- vyplatená vo 2/21 za 10/20 – zdanený v roku 2020
 Schéma Prvá pomoc+ 4 860,- oslobodený príjem,
 priznaný z MPSV, do 18.3.2020 nevyplatený

Významná položka na strane aktív:

Ú 2212 Banka	36 606,78
Ú 2213 Banka LB	2 316,19
Ú211 Pokladňa bežná	77,18
Ú2111 Pokladňa zájazdová	5,62

Ú314Poskytnuté preddavky	
Číslo faktúry 3978Uniq	1 700,-
Ú 314111 Poskytnuté preddavky na zájazdy zahraničným dodávateľom	106 804,09

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.

Ú3152017 Poist'ovňa	819
---------------------	-----

Ú 346 Dotácie	18 891,51
Schéma Ministerstva dopravy 14 032	zdaniteľný príjem
Schéma Prvá pomoc+ 4 860	oslobodený príjem

Ú 381 Náklady budúcich období	2 110
F.d.: 3278 Uniq poist'ovňa a.s.	

Významná položka na strane pasív:

Ú 32433 Prijaté preddavky - kaucia - (kaucia od klientov, v prípade poškodenia zariadení v ubytovaní)	74 246,37
--	-----------

Ú 326 Nevyfakturované dodávky technická údržba za 12/2020	70,-
--	------

Ú 384Výnosy budúcich období - časové rozlíšenie -prevod tržieb za zájazdy od klientov na rok 2021	72 946,16
---	-----------

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	2018	1 385,55
Nerozdelený zisk min.rokov	2019	2 146,61

Vyplatenie dividendy z roku 2017	1 973,58
Zdážková daň	148,53

Transakcie medzi spriaznenými osobami

Spoločníci účtovnej jednotky:

Licenčné poplatky: Ing. Michal Hitka 1 200,-

Výpočet dane

Hospodársky výsledok pred zdanením	- 1 880,94
Oslobodené príjmy	4 860
Náklady mzdové mimodaňové	4 860

Pripočítateľné položky v roku 2020 275,71

Ú513 občerstvenie	20,-
Ú528 stravné	243,60
Ú54899 Ostatné náklady	12,11

Daňová strata -1 605,23

