

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 31.12.2021 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 2021.

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 31.12.2021 – účtovná jednotka má 2 zamestnancov

Zamestanci k 31.12.	2021	Hrubá mzda
Zuzana Janotová		6 868
Katarína Kopoldová	Spoločník	9 935
Dohoda o PČ 2021		
Euba Hitková	spoločník	2 200
Ivan Hitka	spoločník	2 200

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 ECP

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 2021	Náklady 2020	Výnosy 2021	Výnosy 2020
Doprava - Galovič		19 452		
Zahraničné služby -dodávateľa		483 017		
Cestovné + prevádzkové náklady	14 252	13 005		
Cestov.kancel.zájazdy			60 690	535 583

Rok 2021 Rok 2020

Kancelárske potreby	1003	998
Materiál –cestovka	832	
Licencia	2 800	1 200,- spriaznená osoba Michal Hitka
aktívny príjem	1 600	
pasívny príjem	1 200	1 200
Reklama	1 107	2 844
Web stránky	2 090	3 048
Účtovníctvo	1 205	1 110
Analýzy účto	2 000	

Mzdové náklady 2021 26 455 v sume 7851 náklad vyňatý z nákladov =oslobodený príjem
 2020 20 528 v sume 4860 náklad vyňatý z nákladov = oslobodený príjem

Sociálne poistenie2021 7 720
 2020 5 993

Cestná daň 102

Postenie CK 2021 4 491
 2020 2 555

Výnosy	2021	2020
Predaj služieb – zájazdov	60 689	535 583
Zahraniční odberatelia	1 156	
Poisťovne	1 549	907
Ost.tržby služby	3 383	

Rok 2021

Ostatné výnosy: dotácie

Schéma Ministerstva dopravy 14 032,- vyplatená 5/21
 833,60 vyplatená 11/21

Schéma Prvá pomoc+ 7 850,59 oslobodený príjem

Rok 2020

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 18.3.2021 nevyplatený**Významná položka na strane aktív:**

Ú 2212 Banka	63 054,70
Ú 2213 Banka LB	2 302,77
Ú211 Pokladňa bežná	4 245,88
Ú2111 Pokladňa zájazdová	5,62
Ú314 Poskytnuté preddavky	13 870
Uniq	11 820
Záloha Galovič	2 050

Ú 314111 Poskytnuté preddavky na zájazdy zahraničným dodávateľom 197145,67

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.

Rok 2020

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 201,88

Významná položka na strane pasív:

Ú 32433 Prijaté preddavky - kaucia - (kaucia od klientov, v prípade poškodenia zariadení v ubytovaní)	27 869,82
Ú 32466 Prijaté preddavky poistné	702,28
Ú 326 Nevyfakturované dodávky	1 922,97

Ú 384 Výnosy budúcich období - časové rozlíšenie - prevod tržieb za zájazdy od klientov na rok 2021 230 442,60

Ú 384 Výnosy budúcich období - časové rozlíšenie - prevod tržieb za zájazdy od klientov na rok 2020 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 1 998,51
 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

Rok 2020

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

Transakcie medzi spriaznenými osobami

Spoločníci účtovnej jednotky:

Licenčné poplatky: Ing. Michal Hitka aktívny príjem 1 600,-
 pasívny príjem 1 200,-

Výpočet dane

Hospodársky výsledok pred zdanením - 3 641,64
 Oslobodené príjmy 7 850,59
 Náklady mzdové mimodaňové 7 850,59

Ú513 občerstvenie 170,49

Daňová strata -3 471,50

Ú 314 Poskytnuté preddavky 13 870
Uniqa 11 820
Galovič 2 050

Ú 314111 Poskytnuté preddavky 196 390,07 zahraničné zájazdy
Ú381 NBO Websport 201,88 náklad, ktorý patrí do roku 2022

Ú321 Dodávatelia Facebook 10,-

Ú 32433 Kaucie 27 869,82

Ú 32466 Poistenie 12 145,40

Ú 324 8 Cudzí zájazd 164,70

Ú 326 Nevyfakt.dodávky 553,33€ faktúry, ktoré prišli v roku 2022 ale patria do roku 2021

Poistky

Ú 3152017 Pohľadávka 7 753,09

Poistenie –záväzok- 12 145,40

Ak to spojím , tak je len záväzok 4 392,31