

## 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 31.12.2022 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 2022.

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

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné: 13.03.2022

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov: 2, z toho jeden spoločník.

Dohoda o pracovnej činnosti: 2 spoločníci

Počet zamestnancov k 31.12.2022 – účtovná jednotka má 2 zamestnancov

Zamestanci k 31.12.	2022	Hrubá mzda
Zuzana Janotová		12 141
Katarína Kopoldová	Spoločník	14 241
Dohoda o PČ 2022		
Luba Hitková	spoločník	2 000
Ivan Hitka	spoločník	2 000

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 2022	Náklady 2021	Výnosy 2022	Výnosy 2021
Doprava - Galovič	17 090	19 452		
Zahraničné služby -dodávatelia	443 284	483 017		
Cestovné + prevádzkové náklady	19 295	13 005		
Tržby zájazdy			522 441	60689

## Rok 2022 Rok 2021

Kancelárske potreby	1 139	998
Materiál –cestovka	1 588	832
Licencia		
aktívny príjem		1 600
pasívny príjem		1 200
Telefóny	1 053	
Reklama	5 215	2 844
Web stránky	2 748	3 048
Účtovníctvo	1 290	1 110
Analýzy účto		2 000

Mzdové náklady 2022 30 383  
 2021 26 455 v sume 7851 náklad vyňatý z nákladov =oslobodený príjem

Sociálne poistenie2022 9 324  
 2021 7 720

Cestná daň 62,37

Postenie CK 2022 2 947

Výnosy	2022	2021
Predaj služieb – zájazdov	526 819	60 689
Zahraniční odberatelia	1 019	1 156
Poisťovne	3 707	1 549
Ost.tržby služby	227	3 383

## Prehľad dotácií rok 2022

Podpora Ministerstva dopravy 13 345,88

## Prehľad dotácií rok 2020,2021

## 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	222 702,72
Ú 2213 Banka LB	5 621,17
Ú211 Pokladňa bežná	588,75

Ú314 Poskytnuté preddavky	18 200
Uniq	16 200
Záloha Galovič	2 000

Ú 314111 Poskytnuté preddavky na zájazdy zahraničným dodávateľom	308 415
--	---------

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.

Ú 3152017 Pohľadávky Uniq	238,51
---------------------------	--------

Ú 381 Náklady budúcich období	2 875,90
-------------------------------	----------

**Významná položka na strane pasív:**

Ú 321 Dodávateľa	78,74
Ú 32433 Prijaté preddavky - kaucia - (kaucia od klientov, v prípade poškodenia zariadení v ubytovaní)	22 389,50
Ú 3248 Cuzdí zájazd	2 053,-
Ú 343 DPH	2 938,07
Ú 384 Výnosy budúcich období - časové rozlíšenie -prevod tržieb za zájazdy od klientov do roku 2023	506 524,19
Ú 384 Výnosy budúcich období - časové rozlíšenie -prevod tržieb za zájazdy od klientov do roku 2022	230 442,60

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

**Štruktúra vlastného imania 2022**

<b>Základné imanie</b>	6 638,80
Zákonný rezerv fond	663,88
Nerozdelený zisk min.rokov 2015	2 399,28
Nerozdelený zisk min.rokov 2016	3 172,25
Nerozdelený zisk min.rokov 2018	1 385,55
Nerozdelený zisk min.rokov 2019	2 146,61

**Štruktúra vlastného imania 2021**

<b>Základné imanie</b>	6 638,80
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

**Transakcie medzi spriaznenými osobami 2022 neboli****Transakcie medzi spriaznenými osobami 2021**

Spoločníci účtovnej jednotky:

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

## Výpočet dane rok 2022

Hospodársky výsledok pred zdanením	4 486,03
Ú 513 Občerstvenie	235,40
Ú 64899 Ost.slужby	115,98
Daňový základ	4 605,45
Daňová strata	-3 907,96 (1605,23+2302,73)
Základ dane znížený o odpočet straty	697,49
Daň	146,47

Daňová strata 2021 - 1 605,23 odpočítanie v roku 2022 1 605,23 celá daňová strata

Daňová strata 2022 -3 471,50 odpočítanie v roku 2022 2 302,73 zostáva 1168,77

