A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Obchodné meno: HC Košice s.r.o.
Sídlo: Nerudova 12
040 01 Košice
IČO: 36 198 072

Spoločnosť HC Košice s.r.o. bola založená 04.04.2000 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I. bola zapísaná 09. 05. 2000 do oddielu Sro, vložka č. 11589/V.

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:
- usporiadanie športových, kultúrnych a spoločenských podujatí
- reklamná a propagačná činnosť
- výkon špecializovaných činností v oblasti telesnej kultúry – ľadový hokej (trénerská činnosť)

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9	9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	9	9
počet vedúcich zamestnancov	2	2

4. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke podľa §56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti HC Košice s.r.o. k 30. aprílu 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. mája 2015 do 30. apríla 2016. V účtovnej závierke sú zohľadnené všetky udalosti po 30. apríli 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za hospodársky rok končiaci k 30.4.2015 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka HC Košice s.r.o. vykonávajúceho pôsobnosť valného zhromaždenia konanom dňa 22.10.2015.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 30.aprílu 2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 30. aprílu 2015 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 28. októbra 2015. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie sa nezverejňujú, účtovná jednotka nemá povinný audit účtovnej závierky.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 22. októbra 2015 schválilo spoločnosť HB CONSULT, spol. s r.o. so sídlom Mánesova 26, 040 01 Košice ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. mája 2015 do 30. apríla 2016.

B. INFORMÁCIE O ŠTRUKTÚRE SPOLOČNÍKOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Štruktúra spoločníkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích	Iný podiel na ostatných
	absolútne	v %	právach v %	položkách VI ako na ZI v %
OZ HC Košice	478 859	100,00%	100,00%	100,00%
Spolu	**478 859**	**100,00%**	**100,00%**	**100,00%**

V priebehu účtovného obdobia nedošlo k zmene v štruktúre spoločníkov.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

1. Konsolidované účtovné závierky podnikov, pre ktoré je spoločnosť dcérskym podnikom

Účtovná jednotka je 100% dcérskou spoločnosťou občianskeho združenia Hokejový Club Košice. Nakoľko v zmysle platných postupov skupina nespĺňa kritériá pre povinné zostavovanie konsolidovanej účtovnej závierky, nie je individuálna účtovná závierka HC Košice s.r.o. zahrňovaná do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky inej spoločnosti.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov. Funkčnou menou pre vykazovanie je €.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady výnosy za vykazované obdobie. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržuje sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie).

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia (pozri bod 1).

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacia cena zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov s výnimkou úrokov z úverov, ktoré sa účtovná jednotka rozhodla do času uvedenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku do užívania účtovať ako súčasť nákladov súvisiacich s jeho obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť nevytvárala a ani neeviduje v majetku.

Finančný leasing – spoločnosť ako nájomca

Leasing sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok získaný na základe finančného leasingu sa zaúčtuje v ocenení, ktoré sa rovná istine u nájomcu (súčasná hodnota minimálnych leasingových splátok) súvzťažne na účet záväzku z finančného leasingu. Táto obstarávacia cena sa zvyšuje o vedľajšie náklady obstarania. Rozdiel medzi celkovými dohodnutými platbami (vr. kúpnej ceny prenajatej veci na konci leasingu) a istinou sú celkové nerealizované finančné náklady (úroky). Tieto sa zaúčtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do nákladov vo výkaze ziskov a strát (562) v sume pripadajúcej na bežné obdobie

b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Cenné papiere a podiely s rozhodujúcim a podstatným vplyvom sa môžu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceniť metódou vlastného imania. Zníženie hodnoty cenných papierov, ktoré sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neoceňujú reálnou hodnotou, sa vyjadruje prostredníctvom opravnej položky. Dopad zo zníženia hodnoty sa účtuje do nákladov vo výkaze ziskov a strát (565). Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

Majetkové a dlhové cenné papiere a podiely sú klasifikované ako realizovateľné, ak nepatria do žiadnej inej kategórie. Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa tento majetok oceňuje na reálnu hodnotu so súvzťažným účtovaním precenenia priamo na účet vo vlastnom imaní (414), ak je možné ich reálnu hodnotu spoľahlivo určiť. Realizovateľný finančný majetok sa účtuje v dlhodobom majetku, pokiaľ manažment nemá v úmysle ho predať do 12 mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Realizovateľné majetkové a dlhové cenné papiere a podiely sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty (tvorba opravnej položky).

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotu. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty. Zníženie sa zistí porovnaním účtovnej hodnoty s čistou realizačnou hodnotou, čo je predpokladaná predajná cena (znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané predajné náklady). Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zásob, zaúčtuje sa tvorba opravnej položky do nákladov (505) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

d) Zákazková výroba

Zákazkovú výrobu spoločnosť nevykonávala.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky (tvorbou opravnej položky).

f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na usporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

k) Finančný a operatívny nájom

Finančný nájom sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

l) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 22 % alikvotnej časti daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový princíp pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok usporiada. Pri tých súvahových položkách, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vzniká pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do výkazu ziskov a strát. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude vykázaný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej. Platná sadzba dane z príjmov v roku 2015 je 22% . Sadzba dane z príjmov pre rok 2016 je 22 %.

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

n) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu Euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu Euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu Euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa tieto preddavky neprepočítavajú kurzom ku dňu účtovnej závierky.

p) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty, sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Dlhodobý nehmotný majetok /DLNHM/

Spoločnosť eviduje dlhodobý nehmotný majetok vo svojom majetku. Dlhodobý nehmotný majetok –softvér s obstarávacou cenou nad 2400€ sa spoločnosť rozhodla odpisovať po dobu 3 rokov.

Spoločnosť nevedie kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2400 € a nižšia sa pri obstaraní účtuje priamo do nákladov na účet nakupovaných služieb.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	lineárna	33,33

Dlhodobý hmotný majetok /DLHM/

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania pri uplatnení metódy lineárneho odpisovania.

Spoločnosť vedie aj kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku v obstarávacej cene 501 – 1700 € na samostatnom analytickom účte k účtu 022 a odpisuje sa rovnomerne po stanovenú dobu životnosti, minimálne 2 roky. Účtovná jednotka odpisuje drobný dlhodobý hmotný majetok s cenou obstarania 151- 500 € po dobu minimálne 13 mesiacov vzhľadom ku vyspelosti technického vývoja. Drobný dlhodobý majetok s cenou obstarania do 150 € účtovná jednotka odpisuje jednorázovo v cene obstarania do nákladov.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Kanc. stroje a počítače, dopr.prostriedky	4	lineárna	25,00
Stroje, prístroje a zariadenia	6	lineárna	16,60
Inventár	6	lineárna	16,60
Kancelársky nábytok	4	lineárna	25,00
Dlhdodobý drobný hmotný majetok	2	lineárna	50,00

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

Technickým zhodnotením hmotného a nehmotného majetku sú výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom hmotnom majetku 1 700 € v úhrne za účtovné obdobie. Technické zhodnotenie je súčasťou vstupnej ceny, resp. zostatkovej ceny.

Technické zhodnotenie neprevyšujúce v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 € sa účtuje:

- jednorázovo priamo do nákladov (spotreba materiálu, resp. ostatné služby), alebo
- ako zvýšenie vstupnej alebo zostatkovej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku.

Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 €, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Hodnotenie zníženia hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

Pri určení hodnoty z používania majetku sa odhadnuté budúce ekonomické úžitky peňažné diskontujú na súčasnú hodnotu s použitím úrokovej sadzby pred daňou, ktorá odráža zhodnotenie súčasnej trhovej hodnoty peňazí a riziká špecifické vo vzťahu k danému majetku. Použitá úroková sadzba pri výpočte súčasnej hodnoty budúcich tokov peňažných prostriedkov pri stanovení hodnoty z používania je tá, ktorá je primeraná z hľadiska spoločnosti v ekonomickom prostredí Slovenska. Ak dôjde k zmenám v odhadoch, ktoré sa použili na určenie sumy budúcich ekonomických úžitkov, opravná položka sa zvýši/zníži do novej výšky na ťarchu alebo v prospech účtu výkazu ziskov a strát (nákladový účet 553).

5. Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku

Účtovná jednotka nezískala žiadne dotácie na obstaranie dlhodobého majetku.

6. Informácie o oprave chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neúčtovala o opravách chýb minulých účtovných období.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť obstarala dlhodobý nehmotný majetok – softvér v hodnote 2600€

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktiv. náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obtarávaný DNM	Poskyt. Predd. na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného odbobia		0						0
Prírastky		2 600						2 600
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 600	0	0	0	0	0	2 600
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného odbobia								0
Prírastky		145						145
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	145	0	0	0	0	0	145
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného odbobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného odbobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 455	0	0	0	0	0	2 455

Prírastok dlhodobého nehmotného majetku tvorí obstaranie nového softvéru Hockey Analyssis v obstarávacej hodnote 2600 € .

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnuteľné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného odbobia			181 755			315			182 070
Prírastky			5 033				655		5 688
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	186 788	0	0	315	655	0	187 758
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného odbobia			172 863						172 863
Prírastky			4 694						4 694
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	177 557	0	0	0	0	0	177 557
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného odbobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného odbobia	0	0	8 892	0	0	315	0	0	9 207
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	9 231	0	0	315	655	0	10 201

Prírastok v položke samostatných hnuteľných vecí predstavoval nákup kancelárskej techniky v celkovej hodnote 5 688 €.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnuteľné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného odbobia		1 546	175 828			315			177 689
Prírastky			5 927						5 927
Úbytky		1 546							1 546
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	181 755	0	0	315	0	0	182 070
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného odbobia		563	168 741						169 304
Prírastky		983	4 122						5 105
Úbytky		1 546							1 546
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	172 863	0	0	0	0	0	172 863
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného odbobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného odbobia	0	983	7 087	0	0	315	0	0	8 385
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	8 892	0	0	315	0	0	9 207

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistná hodnota poisteného majetku dlhodobého hmotného predstavuje sumu 90 000 €. Spoločnosť má uzatvorenú poistnú zmluvu, kde celková výška ročného poistného je 1 846 € a predmetom poistenia sú:

- poistenie majetku proti základným a doplnkovým živelným nebezpečenstvám a proti vodovodným nebezpečenstvám pri majetku a zásobách pri hotovosti, cennostiach a ceninách
- poistenie majetku proti krádeži a lúpeži
  poistenie zodpovednosti za škodu

c) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom, zmluvy o zabezpečovacom prevode práva

Spoločnosť HC Košice s.r.o. nemá žiadne záložné práva na svoj majetok ani iné obmedzenia pre nakladanie s ním.

2. Dlhodobý finančný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v prepojen. ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou	Ostatné realizovat CP a podiely	Pôžičky prepojen. ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti	Ostatné pôžičky	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného odbobia			3 984						3 984
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 984	0	0	0	0	0	3 984
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného odbobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného odbobia	0	0	3 984	0	0	0	0	0	3 984
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 984	0	0	0	0	0	3 984

Spoločnosť vlastní majetkový podiel v spoločnosti PRO-HOKEJ a.s. Bratislava. Hodnota tejto finančnej investície je vo výške 3 984 €.

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v prepojen. ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou	Ostatné realizovat CP a podiely	Pôžičky prepojen. ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti	Ostatné pôžičky	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného odbobia			3 984						3 984
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 984	0	0	0	0	0	3 984
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného odbobia			3 984						3 984
Prírastky									0
Úbytky			3 984						3 984
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného odbobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 984	0	0	0	0	0	3 984

3. Zásoby

a) Opravné položky k zásobám

Spoločnosť vo vykazovanom období neúčtovala o opravných položkách k zásobám.

b) Poistenie zásob

Spoločnosť má poistené zásoby pre prípad škôd spôsobených krádežou, lúpežou, živelným alebo vodovodným nebezpečenstvom.

Poistná hodnota zásob predstavuje sumu 50 000 €. Celkové náklady ročného poistenia zásob predstavujú sumu 554 €.

Spoločnosť neeviduje zásoby na ktoré by mala záložné právo alebo obmedzené právo s nimi nakladať.

4. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	72 554	9 000	1 389	60 844	19 321
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky	150		150		0
Pohľadávky spolu	**72 704**	**9 000**	**1 539**	**60 844**	**19 321**

Spoločnosť vytvorila opravné položky na pohľadávky po lehote splatnosti v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 360 dní je tvorená opravná položka vo výške 100% .

b) Veková štruktúra pohľadávok

Brutto hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	**0**	**0**	**0**
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	12 789	157 830	170 619
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	7 774		7 774
Iné pohľadávky	2 865		2 865
Krátkodobé pohľadávky spolu	**23 428**	**157 830**	**181 258**

Z celkovej brutto hodnoty pohľadávok predstavujú pohľadávky z obchodného styku 170 619 €, z ktorých pohľadávky po lehote splatnosti sú vo výške 157 830 €. Celková hodnota opravných položiek k rizikovým pohľadávkam je vo výške 19 321 €. Účtovná jednotka eviduje pohľadávky voči materskej spoločnosti Hokejový Club Košice sú vo výške 124 402 €, z toho po lehote splatnosti sú vo výške 120 802 €.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky v lehote splatnosti	23 428	36 192
Pohľadávky po lehote splatnosti	157 830	212 608
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	**181 258**	**248 800**
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	**0**	**0**

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481).

c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť neeviduje pohľadávky kryté záložným právom alebo inak zabezpečené.

d) Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	**-4 976**	**-29 878**
odpočítateľné	-4 980	-29 878
zdaniteľné	4	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	**-12 813**	
odpočítateľné	-12 813	
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	**22**	**22**
Odložená daňová pohľadávka	**3 914**	**6 573**
Uplatnená daňová pohľadávka	**0**	**0**
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastého imania		
Odložený daňový záväzok	**0**	**0**
Zmena odloženého daňového záväzku	**2 660**	**87**
Zaúčtovaná ako náklad	2 660	39 881
Zaúčtovaná do vlastého imania		

V prípade spoločnosti HC Košice, s.r.o. ide o daň, ktorá sa týka toho istého daňovníka a toho istého daňového úradu, preto sa vykazuje výsledný zostatok účtu odloženej dane (po kompenzácii), ktorým je odložená daňová pohľadávka.

5. Finančné účty

a) Peniaze a bankové účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Spoločnosť má vo VÚB zriadené dva bankové účty, a to bežný bankový účet a dotačný účet, ktorý je účelovo viazaný na sledovanie prijatých dotácií. Použitie ostatných peňažných prostriedkov spoločnosti k 30. aprílu 2016 nebolo žiadnym spôsobom obmedzené.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 127	2 177
Bežné bankové účty	144 195	72 447
Bankové účty termínované	**145 322**	**74 624**
Peniaze na ceste		
Spolu	**0**	**0**

b) Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje žiadny iný krátkodobý finančný majetok.

6. Časové rozlíšenie aktív

Ide o nasledujúce položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	**0**	**0**
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	**16 660**	**15 177**
poistenia	402	405
telefónne služby	65	65
antivirusový program		
Košická Aréna-prenájom reklamných plôch	3 786	3 788
členský príspevok na sezónu 2014/15-SZĽH,CHL	10 330	10 330
ostatné	2 077	589
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	**2 325**	**2 325**
Reklamné zmluvy		
Reklamné zmluvy-Pro-Hokej	2 325	2 325
ostatné		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	**0**	**0**

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

a) Základné imanie

Základné imanie spoločnosti je vo výške 478 859 €, je splatené v plnom rozsahu. Spoločnosť neeviduje k 30. aprílu 2016 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti O.

c) Usporiadanie účtovnej straty za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí rozhodlo o usporiadaní účtovnej straty dosiahnutej za hospodársky rok 2014/2015 vo výške 195 584 € takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	195 584
Vysporiadanie účtovnej straty	**Bežné účtovné obdobie**
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	195 584
Iné	
Spolu	**195 584**

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Rezerva na odchodné					0
Rezerva na jubilejné odmeny					0
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	**16 253**	**18 804**	**15 839**	**0**	**19 218**
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	12 030	12 738	11 616		13 152
Rezerva na prémie a odmeny					0
Rezerva na zostavenia, overenie účtovnej závierky	2 900	2 900	2 900		2 900
Rezerva na použitie hud. diel	1 323	2 500	1 323		2 500
Rezerva na prenájom parkoviska		66			66
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
Rezerva na emisné kvóty					0
Rezerva na súdne spory					0
Rezerva na popl. za odpad, daň z MV					0
Nevyfakturované dodávky		600			600

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Rezerva na odchodné					0
Rezerva na jubilejné odmeny					0
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	**22 535**	**15 425**	**21 707**	**0**	**16 253**
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	18 312	11 202	17 484		12 030
Rezerva na prémie a odmeny					0
Rezerva na zostavenia, overenie účtovnej závierky	2 900	2 900	2 900		2 900
Rezerva na použ. hud.diel	1 323	1 323	1 323		1 323
Rezerva na opravy					0
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
Rezerva na emisné kvóty					0
Rezerva na súdne spory					0
Rezerva na popl.za odpad, daň z MV					0
Nevyfakturované dodávky					0

Rezervy zákonné

Nevyčerpané dovolenky

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nevyčerpaných dní nároku pracovníkov a ocení sa priemernou mzdou. Súčasne sa tvoria rezervy na súvisiace sociálne poistenie.

Rezervy ostatné

Na overenie účtovnej závierky

Rezerva na overenie účtovnej závierky bola tvorená v zmysle zmluvy o audite.

Rezerva na poplatky a ostatné odhadované záväzky

Rezerva vo výške 2 500 € bola vytvorená na poplatok za použitie hudobných diel počas zápasov hokejovej extraligy SR a rezerva vo výške 666 € na nevyfakturované dodávky súvisiace s vykazovaným obdobím.

3. Záväzky

a) Veková štruktúra záväzkov

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Dlhodobé záväzky			
Ostatné záväzky z obchodného styku			0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti			0
Ostatné dlhodobé záväzky			0
Dlhodobé prijaté preddavky			0
Dlhodobé zmeny na úhradu			0
Iné dlhodobé záväzky			0
Dlhodobé záväzky spolu	**0**	**0**	**0**
Krátkodobé záväzky			
Ostatné záväzky z obchodného styku	315 206	91 501	406 707
Čistá hodnota zákazky			0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám		0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti			0
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Záväzky voči zamestnancom	22 409		22 409
Sociálne poistenie	10 185		10 185
Daňové záväzky a dotácie	81 575		81 575
Iné záväzky			0
Krátkodobé záväzky spolu	**429 375**	**91 501**	**520 876**

Z celkovej brutto hodnoty záväzkov predstavujú záväzky z obchodného styku 406 707 €, z ktorých záväzky po lehote splatnosti sú vo výške 91 501 €. Záväzky voči materskej spoločnosti Hokejový Club Košice predstavujú čiastku 101 840 €.

a) Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky v lehote splatnosti	429 375	531 446
Záväzky po lehote splatnosti	91 501	142 002
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	**520 876**	**673 448**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

b) Záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia

Spoločnosť neeviduje záväzky zabezpečené záložným právom.

c) Odložený daňový záväzok

Spoločnosť vykazuje odloženú daňovú pohľadávku, ktorej výpočet je uvedený v časti F, bod 4, písm. d).

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	**1 620**	**1 367**
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 455	1 482
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorna sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	**1 455**	**1 482**
Čerpanie sociálneho fondu	**1 316**	**1 229**
Konečný zostatok sociálneho fondu	**1 759**	**1 620**

Povinný prídel do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 0,6 %. Základom na určenie ročného prídelu do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za hospodársky rok. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde. Na stravovanie zamestnancov boli použité prostriedky vo výške 1 316 €.

5. Časové rozlíšenie pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	**0**	**0**
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	**0**	**0**
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	**0**	**0**
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	**145 804**	**130 483**
prenájom reklamnej plochy	145 804	130 483

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovar a výrobky		Služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemskí	3 609	81	3 114 710	3 127 572	3 118 319	3 127 653
Zahraniční			11 000	11 300	11 000	11 300
Spolu	**3 609**	**81**	**3 125 710**	**3 138 872**	**3 129 319**	**3 138 953**

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtovala o zmene stavu zásob vlastnej výroby.

3. Aktivácia, výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy

Štruktúra ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dotácie na hospodársku činnosť	24 260	21 180
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku		
Klubové príspevky	11 312	13 200
Zmluvné pokuty a penále		
Ostatné výnosy - PRO-HOKEJ	1 577	1 437
Iné	5 070	983
Spolu	**42 219**	**36 800**

4. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržba za vlastné výrobky		
Tržba z predaj služieb	3 125 710	3 138 872
Tržba za tovar	3 609	81
Výnosy z predaja materiálu	830	
Výnosy z predaja dlhodobého majetku		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou - klubové príspevky	11 312	13 200
Čistý obrat celkom	**3 141 461**	**3 152 153**

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	**2 330 323**	**2 683 460**
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	*2 900*	*2 900*
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	2 900	2 900
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	*2 327 423*	*2 680 560*
Oprava a údržba	1 614	380
Cestovné	19 382	18 944
Náklady na reprezentáciu	23 439	22 413
Nakupované služby (hráči, tréneri)	1 238 098	1 610 119
Náklady súvisiace so zabezpečením zápasov	143 729	171 885
Poplatok za predaj vstupeniek v sieti Ticketportal	32 062	41 470
Stravné,ubytovanie,cestovné-hráči	138 426	188 840
Poplatky za hosťovanie hráčov	7 090	5 754
Nájomné	379 064	370 644
náklady na zhotovenie reklamy	119 474	112 694
Telefónne popl.,poštovné,správa internetu,školenia	16 096	20 828
Ostatné	208 949	116 589
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	**21 189**	**77 934**
Poistenie majetku	2 402	2 400
Dary		
Predaný materiál	*830*	*1 240*
Odpis pohľadávok		
Pokuty a penále		42
Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	7 461	58 922
Ostatné	10 496	15 330
Finančné náklady, z toho:	**5 489**	**-3 315**
Kurzové straty, z toho:	*4 927*	*170*
kurzové straty v priebehu účtovného obdobia	4 927	170
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	*562*	*-3 485*
Bankové poplatky	561	499
Opravné položky ku finančnému majetku	0	-3 984
Úroky vrátené z dotácie		

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	242 029	x	x	-240 770	x	x
z toho teoretická daň 22 %	x	53 246	22,00 %	x	-52 969	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	46 436	10 216	4,22 %	29 321	6 451	-2,68 %
Výnosy nepodliehajúce dani	29 890	6 576	2,72 %	6	1	0,00 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	**258 575**	**x**		**-211 455**	**x**	
Splatná daň z príjmov	x	37 432	0,00 %	x	2 880	0,00 %
Splatná daň vybratá zrážkou		2			1	
Odložená daň z príjmov	x	2 660	1,10 %	x	39 881	-16,56 %
Celková daň z príjmov	x	**40 094**	**1,10 %**	**x**	**42 762**	**-16,56 %**

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok

Spoločnosť má administratívne a nebytové priestory v nájme od tretích osôb. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú s možnosťou výpovede a v určených prípadoch aj na dobu určitú. Ročné nájomné predstavuje sumu 357 tis. €.

Prenajatý majetok

Majetok, ktorý má spoločnosť v nájme ďalej prenajíma tretím stranám. Ide o prenájom lóží a reklamných plôch v priestoroch Steel Arény, prenájom reklamných plôch na streche Club hotela a prenájom parkoviska pred Steel Arénou. Ročný výnos z prenájmu týchto plôch predstavuje čiastku 2 308 tis. €.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Informácie o podmienených záväzkoch

Spoločnosť nie je si vedomá prípadných ďalších záväzkov, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2. Informácie o podmienenom majetku

Spoločnosť neeviduje žiadne majetkové práva, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje žiadne ostatné finančné povinnosti.

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia štatutárnych orgánov a dozorných orgánov nepoberajú od spoločnosti žiadne príjmy. Dvaja konatelia sú súčasne zamestnancami HC Košice s.r.o., za čo poberajú mzdu. Spoločnosť neposkytla iné výhody konateľom, štatutárnym a iným orgánom spoločnosti.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (významné transakcie sa uskutočnili len s materskou spoločnosťou):

Spriaznenými osobami sú:
Občianske združenie Hokejový Club Košice a PRO-HOKEJ, a.s. Bratislava.

Materská účtovná jednotka/dcérska účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Materská spoločnosť HC OZ:			
Ostatné služby - výchovné za hráčov z OZ	03	152 840	60 000
Refakturovaný nájom ľadovej plochy a služieb súvisiacich so zab.zápasov v tréningovej hale-oz	03	121 957	109 647
PRO-HOKEJ,a.s.:			
Výnosy za reklamu realizovanú cez spoločnosť PRO-HOKEJ	03	80 139	72 827
Náklady za nájom vozidiel,použ.hud.diela a ostatné	03	7 229	12 355

(kód obchodu: 01-kúpa; 02-predaj; 03-poskytnutie služby; 04-obchodné zastúpenie; 05-licencia; 06-transfer; 07-know-how; 08-úver, pôžička; 09-výpomoc; 10-záruka; 11-iný obchod)

Konečný stav pohľadávok a záväzkov z uvedených transakcií so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	137 976	112 280
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0
Spolu aktíva	**137 976**	**112 280**
Záväzky z obchodného styku	106 640	71 222
Spolu pasíva	**106 640**	**71 222**

N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po súvahovom dni nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za hospodársky rok 2015/16.

O. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	**478 859**	**0**	**0**	**0**	**478 859**
Základné imanie	478 859	0	0	0	478 859
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ostatné kapitálové fondy	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Zákonné rezervné fondy	**22 142**	**0**	**0**	**0**	**22 142**
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	22 142	0	0	0	22 142
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	**3 563**	**0**	**0**	**0**	**3 563**
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	3 563	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	**(812 499)**		**0**	**(195 584)**	**(1 008 082)**
Nerozdelený zisk minulých rokov		0	0		0
Neuhradená strata minulých rokov	(812 499)	1		(195 584)	(1 008 082)
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné	**(195 584)**	**201 935**		**195 584**	**201 935**
Vlastné imanie spolu	**(503 519)**	**201 935**	**0**	**0**	**(301 583)**
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Prírastok v položke neuhradená strata minulých rokov bol korigovaný o 1 € z dôvodu vzniknutého rozdielu z titulu zaokrúhľovania.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	**478 859**	**0**	**0**	**0**	**478 859**
Základné imanie	478 859	0	0	0	478 859
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ostatné kapitálové fondy	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Zákonné rezervné fondy	**22 142**	**0**	**0**	**0**	**22 142**
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	22 142	0	0		22 142
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	**3 563**	**0**	**0**	**0**	**3 563**
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	3 563	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov		0		0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	**(618 269)**		**0**	**(194 230)**	**(812 499)**
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	(618 269)	0	0	(194 230)	(812 499)
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné	**(194 230)**	**(195 584)**		**194 230**	**(195 584)**
Vlastné imanie spolu	**(307 935)**	**(195 584)**	**0**	**0**	**(503 519)**
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Valné zhromaždenie rozhodne o rozdelení výsledku hospodárenia – zisk za účtovné obdobie 2015/16 vo výške 201 935 €. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Preúčtovanie na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 201 935 €

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť nezostavila prehľad peňažných tokov, pretože nepodlieha povinnému auditu.