

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Spoločnosť HC'05 BANSKÁ BYSTRICA, a.s. je akciová spoločnosť, ktorej akcionári sú HC'05 Banská Bystrica vo výške 66,70 % podiele na všetkých akciách o.z. a MBB a.s. v 33,30 % podiele na všetkých akciách. Spolu bolo vydaných 1000 ks akcií v listinnej podobe s nominálnou hodnotou 34,00 EUR

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Spoločnosť HC'05 BANSKÁ BYSTRICA, a.s. je akciová spoločnosť, ktorej akcionári sú HC'05 Banská Bystrica vo výške 66,70 % podiele na všetkých akciách o.z. a MBB a.s. v 33,30 % podiele na všetkých akciách. Spolu bolo vydaných 1 000 ks akcií v listinnej podobe s nominálnou hodnotou 34,00 EUR.

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: HC '05 BANSKÁ BYSTRICA, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky: Hronské predmestie 4, 97401, Banská Bystrica

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Prevádzkovanie športového klubu
 Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
 Reklamná a propagačná činnosť
 Sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
 Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

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

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie:

25.06.2018

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ riadna
 ☐ mimoriadna
 ☐ priebežná

Čl. I (4) Údaje o skupine

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

(4) a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

(4) b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

(4) c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

(4) d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

☐ Áno
 ☐ Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

☐ Áno

☐ Nie

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno

☐ Nie

Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Pri vedení podvojného účtovníctva sa riadime účtovnými zásadami v súlade so Zákonom č. 431/2002 so zámerom zabezpečiť verný a pravdivý obraz o účtovníctve. Aplikujeme nasledovné účtovné zásady:

1. Zásada bilančnej kontinuity
2. Kontinuita používaných zásad a metód
3. Prednosť obsahu pred formou
4. Zákaz kompenzácie majetku a záväzkov, príjmov a výdavkov, nákladov a výnosov
5. Akruálny princíp
6. Oceňovanie v historických cenách
7. Zásada opatrnosti
8. Vecné a časové priradenie nákladov k výnosom.

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
dlhodobý majetok	zákaz kompenzácie majetku a záväzkov, akruálny princíp, oceňovanie v historických cenách, zásada opatrnosti			
finančný majetok	zásada opatrnosti, zákaz kompenzácie príjmov a výdavkov			
pohľadávky	zásada opatrnosti, zásada vecného a časového priradenia nákladov k výnosom			

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou		
3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere	x	
4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	
6. Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
4. Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
1. Peňažné prostriedky a ceniny	x	
2. Pohľadávky pri ich vzniku	x	
3. Záväzky pri ich vzniku	x	

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- ☐ spôsobom A účtovania zásob
- ☒ spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- ☒ váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
- ☐ metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
- ☐ iným spôsobom:

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Tvorba opravné položky v zmysle § 20 zákona o dani z príjmov v znení neskorších predpisov

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky		1 850			8 266
Pohľadávky		10 394			11 419

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Rezerva sa tvorí v zmysle § 20 zák. zákona o dani z príjmov na nevyčerpané dovolenky a na zostavenie účtovnej závierky

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- ☒ Dlhodobý nehmotný majetok
- odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3 6 6 3 8 7 2 2

DIČ

2 0 2 2 0 1 8 9 4 4

☒ Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

☒ Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslívaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
--------------	------------------	----------------	-----------------

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie, vrátane dotácií na obstaranie majetku

Dotácia/Majetok	Ocenenie	Výška dotácie
-----------------	----------	---------------

Čl. III (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

oprava chýb za rok 2017

Čl. III (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis významnej chyby	Vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov	Vplyv na neuhradenú stratu minulých rokov
preúčtovanie zráž.dane podľa jednotl.mesiakov (342)		19 810
preúčtovanie zráž.dane podľa jednotl.mesiakov (342)	4 266	
zaradenie HIM (022)		48 793
zaradenie HIM (042)	48 793	
preúčtovanie na iný analyt.účet (474 002,474 003)	7 624	
preúčtovanie na iný analyt.účet (474 001)		7 624
oprava výšky tvorby OP (391 003)	1 024	
čas.rozlíšenie -zmluvy o reklame (384 218)	13 328	
čas.rozlíšenie-permanentky (384 418)	94 747	
doúčtovanie nájom byty (379 500)	6 070	
preúčtovanie na jednotlivé mesiace (325 900)	8 000	
preúčtovanie-z účtu 325 100 (325 112)	86 497	
oprava účtovania OF 80/2017 (311 100)		776
doúčtovanie rezervy na ND (323 001)	561	
oprava účtovania (321)	1 236	
oprava účtovania zDF2,5/2017 (314 000)	50 474	
preúčtovanie-z účtu 325 100 (325 107)	20 295	
preúčtovanie-z účtu 325 100 (325 105)	3 894	
doúčtovanie bankových výpisov (221 100)	987	
doúčtovanie výdaja strav.lístkov (213 100)	220	
doúčtovanie poklad.dokladov (211 100)	303	
doúčtovanie-oprávky (082 100)	4 072	
doúčtovanie dane z MV (345 100)	147	
preúčtovanie súd.poplatku (379 300)		33
preúčtovanie-z účtu 325 100 (325 111)	74 435	
doúčtovanie výdaja strav.lístkov (335 000)		46
preúčtovanie-z účtu 325 100 (325 103)		3 000
oprava výšky tvorby OP (391 003)		1 850
preúčtovanie-z účtu 325 100 (325 103)		10 423
preúčtovanie z účtu 379 002 (379 200)		181
preúčtovanie dotácie (384 100)		575 000
oprava účtovania (379 002)		834
preplatok RZZP r.2016 (336 101)		335
preúčtovanie-z účtu 325 100 (325 104)		1 100
preúčtovanie-z účtu 325 100 (325 101)		3 375
preúčtovanie podľa jednotl.mesiakov (325 100)		393 274
čas.rozlíšenie -zmluvy o reklame (384 217)		17 565

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Čl. IV (4) Informácie o vlastných akciách

Počet akcií : 1000

Druh: kmeňové

Podoba: listinné

Forma: akcie na meno