***I. Všeobecné informácie***

**(1) Názov právnickej osoby a jej sídlo alebo meno a priezvisko fyzickej osoby, opis činnosti**

|  |  |
| --- | --- |
| Názov:  | LOKOMOTÍVA DEDINKY a.s.  |
| Sídlo: | Dedinky č.107, 049 73 Dedinky |
| Opis činnosti: | prenájom nehnuteľnosti |
| prenájom hnuteľných vecí |
| ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činnosti |
| prevádzkovanie lyžiarskych vlekov  |
| prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu |
| maloobchod s tovarom |

**(2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účt.obdobie:**

Účtovnú závierku za rok 2016 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 22. mája 2017.

**(3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

[x]  riadna [ ]  mimoriadna

Spoločnosť nemá povinnosť konsolidovať účtovnú závierku v zmysle § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve.

Spoločnosť v zmysle § 22 ods.4 Zákona o účtovníctve č.431/2002 Z.z. je dcérskou účtovnou jednotkou spoločnosti LOKOMOTÍVY a.s. Košice, ktorej podiel na základnom imaní predstavuje 86,66 %.

Dôvod na zostavenie **mimoriadnej** účtovnej závierky:

[ ]  rozdelenie [ ]  zlúčenie [ ]  splynutie

[ ]  zmena právnej formy [ ] začiatok likvidácie [ ]  koniec likvidácie

[ ]  vyhlásenie konkurzu [ ]  zrušenie konkurzu

(4) Údaje o skupine účtovných jednotiek

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

**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):

**c)** adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

**d)** Spoločnosť nemá povinnosť konsolidovať účtovnú závierku v zmysle § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve.

**(5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Bežné účt. obdobie** | **Predchádz. účt. obdobie** |
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 0 | 0 |

Spoločnosť nezamestnávala v rokoch 2017 a  2016 zamestnancov v trvalom pracovnom pomere.

***II. Informácie o orgánoch spoločnosti***

**Informácie o orgánoch účtovnej jednotky**, a to:

a) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov

 štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení

 za jednotlivé orgány – neboli uskutočnené.

b) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

 účtovnej jednotky, a to o

1. celkovej sume poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia

 v členení za jednotlivé orgány = 0 EUR

2. celkovej sume splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení

 za jednotlivé orgány = 0 EUR

3. celkovej sume odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu

 účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány = 0 EUR.

c) hlavných podmienkach, na základe ktorých boli osobám uvedeným v písmene a) záruky alebo iné zabezpečenie a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby – neboli uskutočnené.

d) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať – neboli uskutočnené.

***III. Informácie o prijatých postupoch***

**(1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svoje činnosti:** [x]  Áno [ ] Nie

**(2) Zmeny účtovných zásad a metód** [ ]  Áno [x]  Nie

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Druh zmeny zásady alebo metódy** | **Dôvod zmeny** | **Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie** |
|  Neboli uskutočnené |   |   |
|  |  |  |

**(3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky**

**(4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti**

* **Spôsob oceňovania majetku a záväzkov**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **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 |  |  |
| 4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI |  |  |
| 5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou |  |  |
| 6. Záväzky pri ich prevzatí | x |  |
| **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 (vrátane rezerv) pri ich vzniku | x |  |
| **Reálnou hodnotou:** |  |  |
|  |  |  |
| **Metódou vlastného imania:** |  |  |
| Akcie a podiely v dcérskej ÚJ a v ÚJ s podielovou účasťou |  |  |

Ak existuje opodstatnený predpoklad zníženia hodnoty majetku pod jeho účtovnú hodnotu, ÚJ tvorí opravné položky.

* **Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku**

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.

[x]  **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 vyčíslovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Druh majetku-dlhodobý nehmotný** | **Doba odpisovania v rokoch** | **Ročná sadzba odpisov v %** | **Odpisová metóda** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Druh majetku - dlhodobý hmotný**  | **Doba odpisovania v rokoch** | **Ročná sadzba odpisov v %** | **Odpisová metóda** |
| Stavby | 12, 20, 40 | 8,33, 5, 2,5 | rovnomerná |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 12, 6, 4, 2 | 8,33, 16,66, 25, 50 | rovnomerná |
|  |  |  |  |
| **Druh majetku - dlhodobý hmotný**  | **Doba odpisovania v rokoch** | **Ročná sadzba odpisov v %** | **Odpisová metóda** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

* **Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve:**

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 spoločnosť účtuje do výnosoch. Vo výkaze ziskov a strát sa vykazujú 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.

* **Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo neuhradenú stratu minulých rokov**; súčasne sa môže uviesť aj účtovanie nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia – neučtovalo sa.

|  |  |
| --- | --- |
| **Druh významnej opravy chyby minulých účtovných období** | **Vplyv na nerozdelený zisk / neuhradenú stratu** |
|  |  |

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

**(1) Charakteristika goodwillu/záporného goodwillu**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Spôsob nadobudnutia goodwilu** | **Hodnota** | **Spôsob výpočtu hodnoty** |
|  |  |  |

**(2) Významné položky derivátov, majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Druh derivátu, majetku a záväzku zabezp.derivátmi** | **Forma zabezpečenia** | **Zmena reálnej hodnoty**  |
|  |  |  |

Pohyby v oceňovacích rozdieloch z ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia – tab.

**(3) Informácia o záväzkoch**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Bežné účt. obdobie** | **Predchádz. účt. obdobie** |
| **Dlhodobé záväzky spolu** | 4 029 | 4 029 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 1 373 | 1 373 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 2 656 | 2 656 |

**Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom**

|  |  |
| --- | --- |
| **Druh formy zabezpečenia záväzku** | **Hodnota záväzku zabezpečená** |
| **Záložným právom** | **Inou formou zabezpečenia** |
|  |  |  |
|  |  |  |

**(4) Informácie o vlastných akciách**

a) dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia:

b) ďalšie informácie

1. počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní:

2. počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu:

Neúčtovalo sa o nich.

c) počet, menovitá hodnota a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní:

Neúčtovalo sa o nich.

**(5) Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm: neboli.**

***V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach***

**(1) Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

**a)** Opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; takýmto majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poistných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: nie sú

**b)** opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napríklad zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito podmienenými záväzkami sú: nie sú

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí

 v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje

 v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

**(2) Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch,** napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy: nie je

**(3) Informácie o podsúvahových účtoch:**

Spoločnosť má prenájatý dlhodobý majetok od materskej spoločnosti TJ Lokomotíva Košice vo výške 31 507 Eur a drobný dlhodobý majetok vo výške 1 728 Eur.

***VI. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje ÚZ***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Zoznam udalostí, ktoré nastali alebo sú dôsledkom okolností po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky** | **Dôvod** | **Hodnota** |
| **BO** | **PO** |
| Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky |  |  |  |
| Zmena výšky rezerv a opravných položiek o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela v horeuvedenom období |  |  |  |
| Zmena spoločníkov účtovnej jednotky |  |  |  |
| Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky, alebo jej časti |  |  |  |
| Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku |  |  |  |
| Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky /napr. prevádzkarne/ |  |  |  |
| Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov |  |  |  |
| Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy |  |  |  |
| Mimoriadne udalosti – živelné pohromy |  |  |  |
| Získanie, alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť |  |  |  |

***VII. Ostatné informácie***

**(1) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme**, pričom sa uvádza náhrada za túto činnost v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o:

a) všetkých formách prijatej náhrady:

b) účtovných zásadách použitých pri prideľovaní nákladov a výnosov:

c) všetkých druhoch činností účtovnej jednotky.

***Účtovná jednotka, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu23) a ktorej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 eur, uvádza***

**(2) informácie o:**

a) zložení a výške základného imania pripadajúceho na orgány verejnej moci a iné osoby, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach s uvedením druhu akcie, opisu práv a povinností s nimi spojených pre každý druh akcií a ich percentuálny podiel na celkovom základnom imaní alebo hodnote a percentuálnej výške podielov na základnom imaní a s nimi spojených hlasovacích právach: nemá

b) cenných papieroch vo vlastníctve orgánov verejnej moci a iných osôb, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, s ktorými je spojené právo na výmenu za akcie, napríklad konvertibilné dlhopisy: nie sú

c) výške dotácií a návratných finančných výpomocí: neboli

d) prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch s uvedením úrokových sadzieb a o podmienkach poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou: neboli

e) zárukách poskytnutých orgánom verejnej moci a zárukách poskytnutých inou účtovnou jednotkou, v ktorej má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, podmienkach ich poskytnutia a nákladoch na ich získanie: neboli

f) vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku: neboli

g) iných formách prijatej štátnej pomoci, najmä odpustenie súm, ktoré účtovná jednotka dlhuje štátu alebo inému subjektu verejnej správy: neboli

**(3) informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou, a to o:**

a) náhradách strát z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

b) peňažných vkladoch a nepeňažných vkladoch:

c) nenávratných finančných príspevkoch alebo pôžičkách za zvýhodnených podmienok:

d) finančných výhodách, ktorými sú napríklad nevymáhanie pohľadávky voči účtovnej

 jednotke:

e) vzdaní sa dividend alebo podielov na zisku:

f) poskytnutých náhradách za finančné povinnosti uložené orgánom verejnej moc.

 **- neúčtovalo sa o nich**