

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2025 (od 1.1.2025 do 31.12.2025)

Zostavené podľa Opatrenia č.MF/23378/2014-74 (FS č. 12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre malé účtovné jednotky

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné informácie o účtovnej jednotke**

Obchodné meno:	LMT, a.s.
Sídlo:	Za traťou 605/1, 031 04 Liptovský Mikuláš
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Účtovné obdobie:	kalendárny rok 2025 (1.1.2025 - 31.12.2025)

2. Založenie spoločnosti

Spoločnosť LMT, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 29. septembra 2008 a do obchodného registra bola zapísaná 22. októbra 2008 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sa., vložka 10663/L).

3. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľností,
- vedenie účtovníctva,
- administratívne služby,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- obsluha elektrických kotlov, plynových kotlov a kotlov na pevné palivo,
- činnosti podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- výroba tepla,
- rozvod tepla,
- výroba a dodávka elektriny zariadeniami na výrobu elektriny s celkovým inštalovaným výkonom do 1MW vrátane

4. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2025	2024
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	15	15

5. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

6. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2025 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. januára 2025 do 31. decembra 2025.

7. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 20. mája 2025.

8. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2024 bola doručená do elektronickej podateľne daňového úradu dňa 27. júna 2025.

Výročná správa, správy audítora a oznámenie o schválení účtovnej závierky k 31. decembru 2024 boli doručené do elektronickej podateľne daňového úradu 27. júna 2024.

9. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 20. mája 2025 schválilo spoločnosť PROF & PARTNERS s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	Ing. Peter Strýček – predseda predstavenstva
Dozorná rada	JUDr. Jozef Meszároš – predseda dozornej rady
	Euboš Trizna - člen dozornej rady
	Ing. Miroslav Pajchl – člen dozornej rady
	Adam Strýček, MSc. – člen dozornej rady
	Kristína Bachanová – člen dozornej rady

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKoch ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2025 je takáto:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Delta Heating, s.r.o.	17 200	55	55	-
Prvá ružinovská spoločnosť a.s.	7 800	25	25	-
Mesto Liptovský Mikuláš	6 250	20	20	-
Spolu	31 250	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A (pred tým GDF SUEZ ENERGIE SERVICES S.A). Boulevard Simón Bolívar 34-36, Brusel 1000, Belgické kráľovstvo. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri v Nanterre pod N 552 046 955. Údaje z konsolidovanej účtovnej závierky je možné získať v sídle materskej spoločnosti.

Zároveň sa Spoločnosť zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky Mesta Liptovský Mikuláš, Štúrova 1989/41, 031 42 Liptovský Mikuláš.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOCNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniťelné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 40	lineárna	2,5 až 5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa 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 nevyžiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) 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.

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(h) 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.

(i) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

(j) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

(k) 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.

(l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa 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.

(m) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závázky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(n) Výnosy

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež 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.

(o) Oprava významných chýb minulých období

Oprave významných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne môže účtovná jednotka uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

(p) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie lebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky registrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio.

F. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1. Informácie o záväzkoch

Spoločnosť má záväzky z spotrebného lízingu, ktorý čerpala na kúpu nakladača na štiepku značky Merlo. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2025			31.12.2024		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť		do jedného roka vrátane	Splatnosť	
		od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov		od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	17 987	49 534	0	230	0	0
Finančný náklad	2 110	2 383	0	0	0	0
Spolu	20 097	51 917	0	230	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	710 866	1 017 226
Krátkodobé záväzky spolu	710 866	1 017 226
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	198 893	100 243
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	198 893	100 243

2. Informácie o výnosoch

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť	UK		TUV		SV TUV, tržby variabil a ostatné		Spolu	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
odbytu	a	b	c	d	e	f	g	
Slovenská republika	3 975 982	3 719 813	2 021 909	2 125 824	1 512 957	1 910 464	7 510 848	7 756 101
Česká republika	0	0	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	3 975 982	3 719 813	2 021 909	2 125 824	1 512 957	1 910 464	7 510 848	7 756 101

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2025	2024
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	104 578	47 349
Tržby z predaja majetku	20 085	2 802
Tržby z predaja materiálu	0	0
Výnosy z dotácií a grantu	84 194	43 748
Náhrady škôd od poisťovní	0	765
Iné	299	34
Finančné výnosy, z toho:	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky	0	0

4. Informácie o nákladoch

Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady	2025	2024
Náklady na hospodársku činnosť, celkom:	7 146 980	7 378 415
Náklady na materiál a energie:	4 934 853	5 239 036
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 366 467	1 274 077
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>2 000</i>	<i>2 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	2 000	2 000
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 364 467</i>	<i>1 272 077</i>
Nájomné	35 170	26 096
Náklady na inzerciu, reklamu	5 541	7 000
Náklady na stočné, zrážková voda	254 843	224 916
Dispečing, kontroling, poradenstvo	246 014	242 456
Opravy a udržiavanie zdrojov tepla	742 308	728 695
Zdravotná služba, BOZP, požiarne ochrana	3 460	2 855
Ostatné	77 131	40 059
Osobné náklady, z toho:	499 147	457 526
Mzdové náklady	323 197	297 608
Odmeny členom orgánov spoločnosti	24 373	21 934
Náklady na sociálne poistenie	129 192	118 609
Ostatné osobné náklady	22 385	19 375
Dane a poplatky:	30 429	18 541
Odpisy k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku:	380 911	368 691
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-64 827	20 544
Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	0	0
Tvorba OP	-82 388	3 857
Poistenie	17 518	16 687
Iné	43	0
Finančné náklady, z toho:	62 703	62 829
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>62 703</i>	<i>62 829</i>
Nákladové úroky	54 692	54 641
Bankové poplatky	8 011	8 188

G. INFORMÁCIE O INÝCH AKTIVITÁCH A INÝCH PASÍV**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe

H. VÝZNAMNÉ SKUTOČNOSTI

V priebehu roku 2025 nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili činnosť spoločnosti.

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

Ďňa 15.1.2026 došlo k transformácii akcionára účtovnej jednotky Prvá ružinovská spoločnosť a.s. na s.r.o. a následnému odkúpeniu podielu 10% v spoločnosti od MČ Ružinov spoločnosťou Prvá ružinovská spoločnosť s.r.o.. Ďňa 14. januára 2026 došlo k podpisu zmluvy o prevoze akcií v Prvá ružinovská spoločnosť a.s. medzi ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A. a Veolia Energia Slovensko, a.s., čím dôjde k zmene v štruktúre ovládajúcich osôb. Uzatvorenie transakcie podlieha splneniu obvyklých odkladacích podmienok, vrátane získania všetkých potrebných regulačných schválení. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky transakcia nebola uzatvorená.

J. OSTATNÉ INFORMÁCIE**1. Informácie o výške dotácií a návratných finančných výpomocí**

Názov položky	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	233 131	276 878
Nenávratný finančný príspevok	233 131	276 878
Spolu	233 131	276 878

Rozpustenie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a na hospodársku činnosť je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

Na základe zvyšujúcej sa ceny energií, sa Ministerstvo Hospodárstva Slovenskej republiky rozhodlo poskytnúť domácnostiam dotáciu na teplo. V roku 2025 spoločnosť dostala dotáciu vo výške 3 161 576,08 EUR. Po ročnom zúčtovaní a prepočte cien sa bude časť dotácie vo výške 1 787 925,29 EUR v priebehu roku 2026 vracaať.

2. Informácie o prijatých úveroch a pôžičkách

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2025	Suma istiny v EUR k 31.12.2025	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2024
a	b	c		d	e	e	f
Dlhodobé bankové úvery							
Bankový úver	EUR	EURIBOR+1,1		2031	134 960	134 960	161 968
Bankový úver	EUR	3,99% p.a. fix		2027	263 984	263 984	307 988
Bankový úver	EUR	EURIBOR+1,5		2029	576 314	576 314	652 322
					975 258	975 258	1 122 278
Krátkodobé bankové úvery							
Bankový úver	EUR	EURIBOR+1,65		2025	0	0	276 316
Bankový úver	EUR	EURIBOR+1,1		2031	27 008	27 008	27 008
Bankový úver	EUR	3,99% p.a. fix		2027	44 004	44 004	44 004
Bankový úver	EUR	EURIBOR+1,5		2029	76 008	76 008	76 008
					147 020	147 020	423 336
Spolu					1 122 278	1 122 278	1 545 614

Spoločnosť má k 31. decembru 2025 bankové úvery vo výške 1 122 278 EUR. Krátkodobá časť bankového úveru tvorí výšku 147 020 EUR, ktorá bude splatená do konca roka 2026. Spoločnosť má zároveň aj kontokorentný úver na bežnom účte, ktorý spoločnosť k 31. decembru 2025 čerpala a jeho hodnota predstavuje 298 426,94 EUR. Úvery sú zabezpečené celkovými pohľadávkami veriteľa – Zmluva o záložnom práve k pohľadávkam z dňa 5.12.2022 a záložným právom k hnutel'nému a nehnuteľnému majetku.

Štruktúra pôžičiek prijatých od spriaznených osôb je uvedená v nasledujúcom prehľade: v roku 2025 spoločnosti nebola poskytnutá pôžička.

3. Informácie o tvorbe opravných položiek

Spoločnosť k 31.12.2025 tvorila opravné položky k pohľadávkam voči odberateľom na základe zásady opatrnosti, na pochybné a sporné a nevymožiteľné pohľadávky, u ktorých je pochybnosť, či budú úplne zaplatené. Pohľadávky, ktoré boli po dlhšej dobe splatnosti, boli vysporiadané v rámci zápočtov k 31.3.2026, resp. pri ročnom vyúčtovaní. Spoločnosť skonštatovala, že vytvorená opravná položka vo výške 2 847 EUR je dostatočná.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2025	2024
a		c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
ENERGY DISTRIBUTION a.s.	01	5 784 837	5 995 864
ENERGY DISTRIBUTION a.s.	02	9 600	9 348
ENGIE Services a.s.	01	127 909	157 135
ENGIE Services a.s.	02	1 771	1 728

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou:

Dcérská účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2025	2024
a		c	d
Materská spoločnosť			
Mesto Liptovský Mikuláš	01	25 864	29 769
Prvá ružinovská spoločnosť, a.s.	01	1 574	2 148
Mesto Liptovský Mikuláš	02	193 430	136 138

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa
02 – predaj

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

1. Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2025)				Stav k 31.12.2025 f
	Stav k 31.12.2024 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
a					
Základné imanie	31 250	0	0	0	31 250
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	64 050	0	0	0	64 050
Ostatné kapitálové fondy	290	0	0	0	290
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	26 681	0	0	0	26 681
Nerozdelený zisk minulých rokov	27 106	0	0	0	27 106
Vyplatené dividendy	0	0	274 624	274 624	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	274 624	308 062	0	-274 624	308 062
Spolu	424 001	308 062	274 624	0	457 439

Spoločnosť v roku 2013 zvýšila základné imanie o 6 250 EUR z dôvodu záujmu Mesta Liptovský Mikuláš na majetkovej účasti v spoločnosti. Realizácia prebehla upísaním nových kmeňových akcií v listinnej podobe znejúcich na meno v počte 125 kusov, s menovitou hodnotou 50 EUR za jednu akciu s emisným kurzom jednej akcie 562,40 EUR. Všetky novo vydané akcie Spoločnosti sú upísané Mestom Liptovský Mikuláš, ktoré emisný kurz týchto akcií splatil prostredníctvom nepeňažného vkladu do Spoločnosti.

Základné imanie Spoločnosti vo výške 31 250 EUR (31. decembra 2025: 31 250 EUR) tvorí:

- 625 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 50 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera (k 31. decembru 2024: 625 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 50 EUR),

Všetky akcie boli riadne splatené.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 50 EUR predstavuje jeden hlas.

K 31. decembru 2025 bol základný zisk vo výške 492,90 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2024: 439,40 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Účtovný zisk za rok 2024 bol rozdelený takto:

	2024
Účtovný zisk	274 624

Rozdelenie účtovného zisku	2025
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	274 624
Iné	0
Spolu	274 624

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2025 vo výške 308 062,01 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.