

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. 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).

2. 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.

3. Počet zamestnancov

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

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	15	15
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	15	15
počet vedúcich zamestnancov	2	2

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 25. apríla 2017.

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2016 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 13. apríla 2017.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 6. júna 2013 schválilo spoločnosť PROF & PARTNERS s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	Ing. Peter Strýček – predseda
Dozorná rada	JUDr. Jozef Meszároš - predseda
	Mgr. Marcel Drgon – člen dozornej rady
	Oto Macko - člen dozornej rady

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2017 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 zvierky spoločnosti ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A (pred tým GDF SUEZ ENERGIE SERVICES S.A). 1 Place des Degres, 92800 Puteaux, Francúzska republika. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri v Nanterre pod N 552 046 955. Údaje z konsolidovanej účtovnej zvierky je možné získať v sídle materskej spoločnosti.

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

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka 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 zvierke 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
Ocenené 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:

LMT, a.s.

účtovná závierka
k 31. decembru 2017

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 2 7 4

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
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:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nere realizované 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 až 12.

Tatra banka a.s má záložné právo na budovu OST 6 a k nej prislúchajúci pozemok.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	340 312
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Dlhodobý hmotný majetok k 31.12.2017 má postenie budov vo výške 10 308 682 EUR, zodpovednosť za škodu vo výške 80 000 EUR, postenie hnuiteľných vecí a zásob vo výške 1 250 000 EUR a poistenie strojov a elektroniky vo výške 2 000 000 EUR.

<i>LMT, a. s.</i>								
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>								
<i>31.12.2017</i>								
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 052	8 299	0	0	0	0	14 351
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 052	8 299	0	0	0	0	14 351
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 052	3 360	0	0	0	0	9 412
Prírastky	0	0	420	0	0	0	0	420
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 052	3 780	0	0	0	0	9 832
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	4 939	0	0	0	0	4 939
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	4 519	0	0	0	0	4 519

<i>LMT, a. s.</i>								
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>								
<i>31.12.2016</i>								
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 052	8 299	0	0	0	0	14 351
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 052	8 299	0	0	0	0	14 351
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 052	2 940	0	0	0	0	8 992
Prírastky	0	0	420	0	0	0	0	420
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 052	3 360	0	0	0	0	9 412
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	5 359	0	0	0	0	5 359
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	4 939	0	0	0	0	4 939

LMT, a. s.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2017

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spoľu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	29 093	2 633 236	3 329 801	0	0	0	26 958	1634	6 020 722
Prírastky	0	0	0	0	0	0	258 864	0	258 864
Úbytky	0	0	16 030	0	0	0	153 132	0	169 162
Presuny	0	0	153 132	0	0	0	0	0	153 132
Stav na konci účtovného obdobia	29 093	2 633 236	3 466 903	0	0	0	132 690	1634	6 263 556
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	668 202	1690 423	0	0	0	0	0	2 358 625
Prírastky	0	133 789	390 446	0	0	0	0	0	524 235
Úbytky	0	0	16 030	0	0	0	0	0	16 030
Stav na konci účtovného obdobia	0	801991	2 064 839	0	0	0	0	0	2 866 830
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	29 093	1965 034	1639 378	0	0	0	26 958	1634	3 662 097
Stav na konci účtovného obdobia	29 093	1831245	1402 064	0	0	0	132 690	1634	3 396 726

LMT, a. s.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2016

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	29 093	2 633 236	3 305 802	0	0	0	9 393	0	5 977 524
Prírastky	0	0	0	0	0	0	53 678	1 634	55 312
Úbytky	0	0	8 461	0	0	0	36 113	0	44 574
Presuny	0	0	32 460	0	0	0	0	0	32 460
Stav na konci účtovného obdobia	29 093	2 633 236	3 329 801	0	0	0	26 958	1 634	6 020 722
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	534 404	1 306 153	0	0	0	0	0	1 840 557
Prírastky	0	133 798	392 732	0	0	0	0	0	526 530
Úbytky	0	0	8 462	0	0	0	0	0	8 462
Stav na konci účtovného obdobia	0	668 202	1 690 423	0	0	0	0	0	2 358 625
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	29 093	2 098 832	1 999 649	0	0	0	9 393	0	4 136 967
Stav na konci účtovného obdobia	29 093	1 965 034	1 639 378	0	0	0	26 958	1 634	3 662 097

2. Zásoby

Hodnota zásob spoločnosti k 31.12.2017 je 98 941 EUR (31.12.2016: 91 561 EUR). Materiál tvorí predovšetkým drevná štiepka na výrobu tepla. Spoločnosť netvorí opravné položky k zásobám. Na zásoby nie je zriadené záložné právo a účtovná jednotka má neobmedzené právo s nimi nakladať.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	6 887		0	0	6 887
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	6 887	0	0	0	6 887

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	298 786	47 020	345 806
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	11 067	0	11 067
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie		0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	47 888	0	47 888
Iné pohľadávky	10	0	10
Krátkodobé pohľadávky spolu	357 751	47 020	404 771

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	359 972	35 917	395 889
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	14 797	0	14 797
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie		0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	23 150	0	23 150
Iné pohľadávky	157	0	157
Krátkodobé pohľadávky spolu	398 076	35 917	433 993

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2017	31.12.2016
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	47 020	35 917
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	357 751	398 076
Krátkodobé pohľadávky spolu	404 771	433 993
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2017)	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	312 918
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Spoločnosť má k 31. decembru 2017 dva bankové úvery vo výške 1 925 000 EUR (k 31.12.2017 nesplatených 782 836 EUR) a 2 200 000 EUR (k 31.12.2017 nesplatených 1 100 000 EUR). Úver je zabezpečený celkovými pohľadávkami veriteľa – Zmluva o záložnom práve k pohľadávkam z dňa 28.7.2010.

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	11	114
Bežné bankové účty alebo v pobočke zahraničnej banky	323 059	681 319
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	323 070	681 433

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	820	22 046
VPN prepojenie s dispečingom v BA	700	700
Reklama	0	21 221
PZP a havarijné poistenie automobilov	0	0
Ostatné	120	125
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	132 908	117 654
Ročné vyúčtovanie TÚV	14 339	38 256
Ročné vyúčtovanie UK	112 246	72 868
Ročné vyúčtovanie SV TV	6 323	6 530
Ostatné	0	0
Spolu	133 728	139 700

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a O.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2016				k 31. 12. 2017
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	4 689	0	1 209	0	3 480
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na 3-ročné regulačné obdobie	0	0	0	0	0
Odstupné a odchodné	4 689	0	1 209	0	3 480
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	4 689	0	1 209	0	3 480
Krátkodobé rezervy, z toho:	20 011	23 032	20 088	0	22 955
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	3 665	2 928	3 742	0	2 851
Overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	3 665	2 928	3 742	0	2 851
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	16 346	20 104	16 346	0	20 104
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	16 346	20 104	16 346	0	20 104

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky. Spoločnosť vytvorila rezervu na odmeny pracovníkov za rok 2017 vo výške 20 104 EUR, ktoré plánuje vyplatiť v priebehu roka 2018.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2015				k 31. 12. 2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	4 689	0	0	0	4 689
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na 3-ročné regulačné obdobie	0	0	0	0	0
Odstupné a odchodné	4 689	0	0	0	4 689
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	4 689	0	0	0	4 689
Krátkodobé rezervy, z toho:	26 526	20 357	26 872	0	20 011
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	2 526	4 011	2 872	0	3 665
Overenie účtovnej zázvierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	2 526	4 011	2 872	0	3 665
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	24 000	16 346	24 000	0	16 346
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	24 000	16 346	24 000	0	16 346

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	215 665	351 766
Krátkodobé záväzky spolu	215 665	351 766
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	36 534	31 889
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	36 534	31 889

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	41 249	35 816
– zdaniteľné	0	-72
	41 249	35 888
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-5 452	-5 151
– zdaniteľné	-5 452	-5 151
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	35 797	30 665
Zmena odloženého daňového záväzku	5 132	3 781
Zaúčtovaná ako náklad	5 132	3 781
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 179	778
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 472	1 421
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>1 472</i>	<i>1 421</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>1 959</i>	<i>1 020</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	692	1 179

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v EUR k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
a	b	c	d	e	e	f
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	EURIBOR+1,60	2022	628 836	628 836	782 836
Bankový úver	EUR	EURIBOR+1,60	2018	0	0	1 100 000
				628 836	628 836	1 882 836
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	EURIBOR+1,60	2022	154 000	154 000	154 000
Bankový úver	EUR	EURIBOR+1,60	2018	1 100 000	1 100 000	275 000
				1 254 000	1 254 000	429 000
Spolu				1 882 836	1 882 836	2 311 836

Spoločnosť má k 31. decembru 2017 bankové úvery vo výške 1 882 836 EUR. Krátkodobá časť bankového úveru tvorí výšku 1 254 000 EUR, ktorá bude splatená do konca rok 2018. Úver je zabezpečený celkovými pohľadávkami veriteľa – Zmluva o záložnom práve k pohľadávkam z dňa 28.7.2010 a záložným právom k hnuiteľnému majetku.

Štruktúra pôžičiek prijatých od spriaznených osôb je uvedená v nasledujúcom prehľade: v roku 2017 nebola žiadna pôžička

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé pôžičky						
ENGIE Services a.s.	EUR	2		0	0	
Krátkodobé pôžičky spolu				0	0	0
Spolu				0	0	0

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	443 606	386 367
ročné vyúčtovanie TÚV	137 540	114 271
ročné vyúčtovanie UK	268 639	262 490
ročné vyúčtovanie SV TV	6 392	6 530
Ostatné	31 035	3 076
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	820 026	909 350
Nenávratný finančný príspevok	820 026	909 350
Spolu	1 263 632	1 295 717

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

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	UK		TUV		SV TUV a tovar		Spolu	
	2017 b	2016 c	2017 d	2016 e	2017 f	2016 g	2017	2016
Slovenská republika	3 108 295	3 267 356	1 451 448	1 574 948	384 240	387 375	4 943 983	5 229 679
Česká republika	0	0	0	0	0	0	0	0
Rusko	0	0	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	<u>3 108 295</u>	<u>3 267 356</u>	<u>1 451 448</u>	<u>1 574 948</u>	<u>384 240</u>	<u>387 375</u>	<u>4 943 983</u>	<u>5 229 679</u>

2. 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	2017	2016
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	93 703	101 258
Tržby z predaja dlhodobého majetku	3 530	2 178
Tržby z predaja materiálu	0	1 000
Výnosy z dotácií	89 323	93 022
Náhrady škôd od poisťovní	847	260
Iné	3	4 798
Finančné výnosy, z toho:	0	58
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>58</i>
Výnosové úroky	0	44
Ostatné finančné výnosy	0	0

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej zvierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	4 943 983	5 229 679
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	93 703	101 301
Čistý obrat spolu	5 037 686	5 330 980

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. 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:

Názov položky	2017	2016
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	598 791	572 068
<i>Náklady voči auditorovi, 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
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>598 791</i>	 <i>570 068</i>
Nájomné	29 706	24 906
Náklady na inzerciu, reklamu	22 860	5 287
Právne a ekonomické poradenstvo	0	0
Náklady a stočné, zrážková voda	187 142	189 191
Dispečing, kontroling, poradenstvo	186 432	186 432
Opravy a udržiavanie zdrojov tepla	87 028	97 472
Ostatné	85 623	66 780
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 10 368	 14 982
Zmarená investícia	0	3 653
Poistenie	9 889	10 123
Iné	479	1 206
 Finančné náklady, z toho:	 51 032	 61 275
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>51 032</i>	 <i>61 275</i>
Nákladové úroky	49 530	59 633
Bankové poplatky	1 502	1 642

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	927 852		1 047 783	
teoretická daň	194 849	21,00 %	230 512	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	23 351	4 904	21 369	4 701
Výnosy nepodliehajúce dani	-45 401	-9 534	-43 684	-9 610
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0	0
Uroky na BU (zrazk.dan)		0	0	0
Zmena sadzby dane		0	0	0
Iné	0	0	0	0
Spolu	190 219	21,00 %	225 603	22,00 %
Splatná daň z príjmov	190 218	20,50 %	225 602	21,32 %
Odložená daň z príjmov	5 133	0,55 %	3 781	0,36 %
Celková daň z príjmov	195 351	21,05 %	229 383	21,68 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2017	2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 1 992 EUR (v roku 2016: 1 992 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 3 983 EUR (v roku 2016: 3 983 EUR).

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2017			Časť 1 - rok 2017		
a	Časť 2 - rok 2016			Časť 2 - rok 2016		
Peňažné príjmy	1 992	3 983	0	0	0	0
	1 992	3 983	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	266	0	0	0	0	0
	266	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016: žiadne).

M. 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	
		2017	2016
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
KPT, a.s.	01	597 316	549 849
ENGIE Services a.s.	03	214 600	206 776
ENGIE Services a.s.	02	120 252	1 796
ENGIE Services a.s.	03	1 440	1 440

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

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2017	2016
a	b	c	d
Materská spoločnosť			
Mesto Liptovský Mikuláš	01	24 585	24 494
Prvá ružinovská spoločnosť, a.s.	01	373	640
Mesto Liptovský Mikuláš	03	93 563	100 484

Kód druhu 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

LMT, a.s.

účtovná zvierka
k 31. decembru 2017

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 2 7 4

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pohľadávky z obchodného styku	11 067	14 797
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	11 067	14 797
Ostatné krátkodobé záväzky (krátkodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	82 110	100 354
Spolu pasíva	82 110	100 354

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

Po 31. decembri 2016 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2017)				
	Stav k 31.12.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
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
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	27 106	0	0	0	27 106
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	818 401	732 501	0	-818 401	732 501
Spolu	967 778	732 501	0	-818 401	881 878

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie (2016)				
	Stav k 31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
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
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	27 106	0	0	0	27 106
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	598 920	818 401	0	-598 920	818 401
	0				
Spolu	748 297	818 401	0	-598 920	967 778

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 2016: 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 2016: 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 2017 bol základný zisk vo výške 1 172,00 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2016: 1 309,44 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Účtovný zisk za rok 2016 bol rozdelený takto:

	2016
Účtovný zisk	818 401
Rozdelenie účtovného zisku	
	2017
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	818 401
Iné	0
Spolu	818 401

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 732 501 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.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 2 7 4

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

	2017	2016
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	927 852	1 047 784
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	524 655	526 950
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Úroky účtované do nákladov	49 530	59 633
Úroky účtované do výnosov	0	-44
Rezervy	1 735	-6 514
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-3 530	-2 178
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>1 500 242</u>	<u>1 625 631</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	85 053	-126 491
Úbytok (prírastok) zásob	-7 380	5 978
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-110 978	-89 182
Peňažné toky z prevádzky	<u>1 466 937</u>	<u>1 415 936</u>

	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 466 937	1 415 936
Zaplatené úroky	-49 530	-59 633
Prijaté úroky	0	44
Zaplatená daň z príjmov	-273 035	-232 598
Vyplatené dividendy	-818 401	-598 920
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	325 971	524 829
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-258 864	-51 661
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3 530	2 178
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-255 334	-49 483
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy/splátky z úverov a pôžičiek od bánk	-429 000	-429 000
Príjmy/splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-429 000	-429 000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-358 363	46 346
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	681 433	635 087
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	323 070	681 433

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.