

Poznámky Úč POD 3 - 04

**Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2018**

v ☐ - eurocentoch

☒ - celých eurách

Za obdobie od

mesiac
0 1

rok
2 0 1 8

do

mesiac
1 2

rok
2 0 1 8

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od

0 1

2 0 1 7

do

1 2

2 0 1 7

Dátum vzniku účtovnej jednotky

2 2 1 0 2 0 0 8

Účtovná závierka

*)

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)

☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

4 4 4 3 8 9 8 2

DIČ

2 0 2 2 7 1 2 2 7 4

Kód SK NACE

3 5 . 3 0 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

L M T a. s. L I P T O V S K Ý M I K U L Á Š

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

Z a t r a ť o u

6 0 5 / 1

PSČ

0 3 1 0 4

Názov obce

L I P T O V S K Ý M I K U L Á Š

Číslo telefónu

0 4 4 / 5 5 1 4 5 1 5

Číslo faxu

0 4 4 / 5 5 1 4 5 1 5

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 15.03.2018	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

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:

	2018	2017
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 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 23. apríla 2018.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 1. mája 2018.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 6. júna 2013 schválilo spoločnosť PROF & PARTNERS s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

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 závierky 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 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 ÚČTOVNÝCH 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
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 2018

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.

Obstarávacía 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 nevymožiteľné 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 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.

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 2018 do 31. decembra 2018 za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 až 12.

Tatra banka a.s má záložné právo na budovy OST 6, KOTOLŇA K7 a KOTOLŇA K7 a k nim prislúchajúce pozemky, ako aj na hnutelný majetok.

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	1 399 620
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Dlhodobý hmotný majetok k 31.12.2018 má poistenie budov vo výške 10 500 000 EUR, zodpovednosť za škodu vo výške 80 000 EUR, poistenie hnutelných vecí a zásob vo výške 1 250 000 EUR a poistenie strojov a elektroniky vo výške 2 000 000 EUR.

LMT, a. s.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2018

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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	3 780	0	0	0	0	9 832
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	4 200	0	0	0	0	10 252
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	4 519	0	0	0	0	4 519
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	4 099	0	0	0	0	4 099

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

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	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

LMT, a.s.

účtovná závierka
k 31. decembru 2018

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 2 7 4

LMT, a. s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2018

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	Spoľu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	29 093	2 633 236	3 466 903	0	0	0	132 690	1634	6 263 556
Prírastky	0	0	0	0	0	0	504 796	0	504 796
Úbytky	0	0	9 085	0	0	0	403 227	0	412 312
Presuny	39 969	224 661	136 360	0	0	0	0	0	400 990
Stav na konci účtovného obdobia	69 062	2 857 897	3 594 178	0	0	0	234 259	1634	6 757 030
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	801991	2 064 839	0	0	0	0	0	2 866 830
Prírastky	0	136 542	401682	0	0	0	0	0	538 224
Úbytky	0	0	9 085	0	0	0	0	0	9 085
Stav na konci účtovného obdobia	0	938 533	2 457 436	0	0	0	0	0	3 395 969
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	1831245	1402 064	0	0	0	132 690	1634	3 396 726
Stav na konci účtovného obdobia	69 062	1919 364	1136 742	0	0	0	234 259	1634	3 361 061

LMT, a.s.

účtovná závierka
k 31. decembru 2018

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 2 7 4

LMT, a. s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2017

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	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	801 991	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	1 965 034	1 639 378	0	0	0	26 958	1634	3 662 097
Stav na konci účtovného obdobia	29 093	1 831 245	1 402 064	0	0	0	132 690	1634	3 396 726

2. Zásoby

Hodnota zásob spoločnosti k 31.12.2018 je 79 454,09 EUR (31.12.2017: 98 941 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 2018)					Stav opravnej položky k 31.12.2018
	Stav opravnej položky k 31.12.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		
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 31.12.2018	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	304 935	26 056	330 991
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	13 761	144	13 905
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	13 705	0	13 705
Iné pohľadávky	68	0	68
Krátkodobé pohľadávky spolu	332 469	26 200	358 669

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2018	31.12.2017
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	26 200	47 020
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	332 469	357 751
Krátkodobé pohľadávky spolu	358 669	404 771
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 a	Bežné účtovné obdobie (2018)	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	314 088
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Spoločnosť má k 31. decembru 2018 tri bankové úvery vo výške 1 925 000 EUR (k 31.12.2018 nesplatených 628 836 EUR), 2 200 000 EUR (k 31.12.2018 nesplatených 825 000 EUR) a 250 000 EUR (k 31.12.2018 nesplatených 250 000 EUR). Úvery sú zabezpečené celkovými pohľadávkami veriteľa – Zmluva o záložnom práve k pohľadávkam z dňa 28.7.2010 vrátane dodatkov.

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. 2018	31. 12. 2017
Pokladnica, ceniny	70	11
Bežné bankové účty alebo v pobočke zahraničnej banky	28 301	323 059
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	28 371	323 070

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 958	820
VPN prepojenie s dispečingom v BA	700	700
Reklama	0	0
PZP a havarijné poistenie automobilov	844	0
Ostatné	414	120
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	169 577	132 908
Ročné vyúčtovanie TÚV	72 761	14 339
Ročné vyúčtovanie UK	90 470	112 246
Ročné vyúčtovanie SV TV	6 346	6 323
Ostatné	0	0
Spolu	171 535	133 728

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 2018)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2017				k 31. 12. 2018
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	3 480	0	0	0	3 480
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na 3-ročné regulačné obdobie	0	0	0	0	0
Odstupné a odchodné	3 480	0	0	0	3 480
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	3 480	0	0	0	3 480
Krátkodobé rezervy, z toho:	22 955	19 280	22 955	0	19 280
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	2 851	3 067	2 851	0	3 067
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	2 851	3 067	2 851	0	3 067
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	20 104	16 213	20 104	0	16 213
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	20 104	16 213	20 104	0	16 213

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky. Spoločnosť vytvorila rezervu na odmeny pracovníkov za rok 2018 vo výške 16 213,18 EUR, ktoré plánuje vyplatiť v priebehu roka 2019.

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

Názov položky	Predchádzajúce 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 závierky 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

LMT, a.s.

účtovná závierka
k 31. decembru 2018

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 2 7 4

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Závazky po lehote splatnosti	34 622	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	396 611	215 665
Krátkodobé záväzky spolu	431 233	215 665
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	44 793	36 534
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	44 793	36 534

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2018	31.12.2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	48 268	41 249
– zdaniteľné	0	0
	48 268	41 249
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-4 827	-5 452
– zdaniteľné	-4 827	-5 452
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužité daňové 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	43 441	35 797
Zmena odloženého daňového záväzku	7 644	5 132
Zaúčtovaná ako náklad	7 644	5 132
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. 2018	31. 12. 2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	692	1 179
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	635	1 472
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	2 000	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>2 635</i>	<i>1 472</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>1 975</i>	<i>1 959</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 352	692

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	M ena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v EUR k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
a	b	c	d	e	e	f
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	EURIBOR+2,10	2022	474 836	474 836	628 836
Bankový úver	EUR	EURIBOR+2,40	2021	550 000	550 000	825 000
Bankový úver	EUR	EURIBOR+1,65	2023	200 000	200 000	0
				1 224 836	1 224 836	1 453 836
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	EURIBOR+2,10	2022	154 000	154 000	154 000
Bankový úver	EUR	EURIBOR+2,40	2021	275 000	275 000	275 000
Bankový úver	EUR	EURIBOR+1,65	2023	50 000	50 000	0
				479 000	479 000	429 000
Spolu				1 703 836	1 703 836	1 882 836

Spoločnosť má k 31. decembru 2018 bankové úvery vo výške 1 703 836 EUR. Krátkodobá časť bankového úveru tvorí výšku 479 000 EUR, ktorá bude splatená do konca rok 2019. Úver je zabezpečený celkovými pohľadávkami veriteľa – Zmluva o záložnom práve k pohľadávkam z dňa 28.7.2010 a záložným právom k hnutel'nému a nehnuteľnému majetku.

Štruktúra pôžičiek prijatých od spriaznených osôb je uvedená v nasledujúcom prehľade: v roku 2018 spoločnosti poskytnutá pôžička Od spoločnosti ENGIE Services a.s. vo výške 25 000 EUR. Táto bola riadne splatená aj s úrokom v roku 2018. K dátumu 31.12.2018 nemá spoločnosť pôžičku od spriaznených osôb.

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v eurách k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé pôžičky						
ENGIE Services a.s.	EUR	2		0	0	
Krátkodobé pôžičky spolu				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Spolu				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	276 694	443 606
ročné vyúčtovanie TÚV	63 037	137 540
ročné vyúčtovanie UK	175 248	268 639
ročné vyúčtovanie SV TV	6 344	6 392
Ostatné	32 065	31 035
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	731 440	820 026
Nenávratný finančný príspevok	731 440	820 026
Spolu	<u>1 008 134</u>	<u>1 263 632</u>

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	
	2018 b	2017 c	2018 d	2017 e	2018 f	2017 g	2018	2017
Slovenská republika	2 927 718	3 108 295	1 509 170	1 451 448	380 060	384 240	4 816 948	4 943 983
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	2 927 718	3 108 295	1 509 170	1 451 448	380 060	384 240	4 816 948	4 943 983

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	2018	2017
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	91 341	93 703
Tržby z predaja dlhodobého majetku	1 726	3 530
Tržby z predaja materiálu	0	0
Výnosy z dotácií	88 586	89 323
Náhrady škôd od poisťovní	271	847
Iné	758	3
Finančné výnosy, z toho:	0	0
<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>0</i>
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0

3. Čistý obrat

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

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	4 816 948	4 943 983
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	91 341	93 703
Čistý obrat spolu	4 908 289	5 037 686

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	2018	2017
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	640 728	598 791
<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
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>638 727</i>	 <i>596 791</i>
Nájomné	40 097	29 706
Náklady na inzerciu, reklamu	26 500	22 860
Právne a ekonomické poradenstvo	0	0
Náklady a stočné, zrážková voda	181 498	187 142
Dispečing, kontroling, poradenstvo	186 432	186 432
Opravy a udržiavanie zdrojov tepla	171 570	87 028
Ostatné	32 630	83 623
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 19 168	 10 368
Zmarená investícia	2 238	0
Poistenie	9 846	9 889
Iné	7 084	479
 Finančné náklady, z toho:	 45 558	 51 032
<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>45 558</i>	 <i>51 032</i>
Nákladové úroky	41 029	49 530
Bankové poplatky	4 529	1 502

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	2018			2017		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	805 736			927 852		
teoretická daň		169 205	21,00 %		194 849	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	20 152	4 232		23 351	4 904	
Výnosy nepodliehajúce dani	-54 823	-11 513		-45 401	-9 534	
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		161 924	21,00 %		190 219	21,00 %
Splatná daň z príjmov		161 924	20,10 %		190 218	21,32 %
Odložená daň z príjmov		7 644	0,95 %		5 133	0,55 %
Celková daň z príjmov		169 568	21,05 %		195 351	21,87 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2018	2017
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 2017: 1 992 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 3 983 EUR (v roku 2017: 3 983 EUR).

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

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2018			Časť 1 - rok 2018		
	Časť 2 - rok 2017			Časť 2 - rok 2017		
Peňažné príjmy	1 992	3 983	0	0	0	0
	1 992	3 983	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	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 2018 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	
		2018	2017
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
KPT, a.s.	01	656 463	597 316
KPT, a.s.	03	16 557	0
KPT, a.s.	03	782	0
ENGIE Services a.s.	03	224 108	214 600
ENGIE Services a.s.	02	247 550	120 252
ENGIE Services a.s.	03	1 440	1 440
ENGIE Services a.s.	08	25 000	0

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	
		2018	2017
a	b	c	d
Materská spoločnosť			
Mesto Liptovský Mikuláš	01	289 168	24 585
Prvá ružinovská spoločnosť, a.s.	01	376	373
Mesto Liptovský Mikuláš	03	100 388	93 563

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 závierka
k 31. decembru 2018

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. 2018	31. 12. 2017
Pohľadávky z obchodného styku	13 905	11 067
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	13 905	11 067
Ostatné krátkodobé záväzky (krátkodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	225 375	82 110
Spolu pasíva	225 375	82 110

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

Po 31. decembri 2018 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 (2018)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2017				31.12.2018
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	732 501	636 168	0	-732 501	636 168
Spolu	881 878	636 168	0	-732 501	785 545

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

Položka vlastného imania	Predchádzajúce 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 účastí	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
	0				
Spolu	967 778	732 501	0	-818 401	881 878

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 2017: 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 2017: 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 2018 bol základný zisk vo výške 1 018,00 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2017: 1 172,00 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Účetný zisk za rok 2017 bol rozdelený takto:

	2017
Účetný zisk	732 501
Rozdelenie účtovného zisku	2018
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	2 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Uhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	730 501
Iné	0
Spolu	732 501

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 636 168 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.

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

	2018	2017
Cistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	805 736	927 85
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	538 645	524 65
Opravná položka k pohľadávkam	0	
Opravná položka k zásobám	0	
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	
Úroky účtované do nákladov	41 029	49 53
Úroky účtované do výnosov	0	
Rezervy	-3 675	1 73
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 726	-3 53
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	
Iné nepeňažné operácie	2 238	
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 382 247	1 500 24
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-30 139	85 04
Úbytok (prírastok) zásob	19 487	-7 38
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-39 316	-110 97
Peňažné toky z prevádzky	1 332 279	1 466 93

	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 332 279	1 466 937
Zaplatené úroky	-41 029	-49 530
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-171 378	-273 035
Vyplatené dividendy	-732 501	-818 401
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	387 371	325 971
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-504 796	-258 864
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 726	3 530
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-503 070	-255 334
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy/splátky z úverov a pôžičiek od bánk	-179 000	-429 000
Príjmy/splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-179 000	-429 000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-294 699	-358 363
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	323 070	681 433
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	28 371	323 070

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 závierka, 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 závierka.