

LMT, a. s.
Člen Skupiny ENGIE

**VÝROČNÁ SPRÁVA
ZA ROK 2019**

O B S A H VÝROČNEJ SPRÁVY

1. Základné údaje o spoločnosti

- A. Identifikačné údaje spoločnosti
- B. Predmet činnosti spoločnosti
- C. Organizačná štruktúra spoločnosti
- D. Štruktúra orgánov spoločnosti

2. Správa predstavenstva spoločnosti

- A. Štruktúra majetku spoločnosti
- B. Hospodárenie spoločnosti
- C. Rozdelenie výsledkov hospodárenia minulých rokov
- D. Ľudské zdroje
- E. Významné skutočnosti
- F. Zámery ďalšieho rozvoja spoločnosti

3. Správa o činnosti dozornej rady

P R Í L O H A K VÝROČNEJ SPRÁVE

- 1. Účtovná závierka za rok 2019
- 2. Správa audítora k účtovnej závierke za rok 2019

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

A. Identifikačné údaje spoločnosti

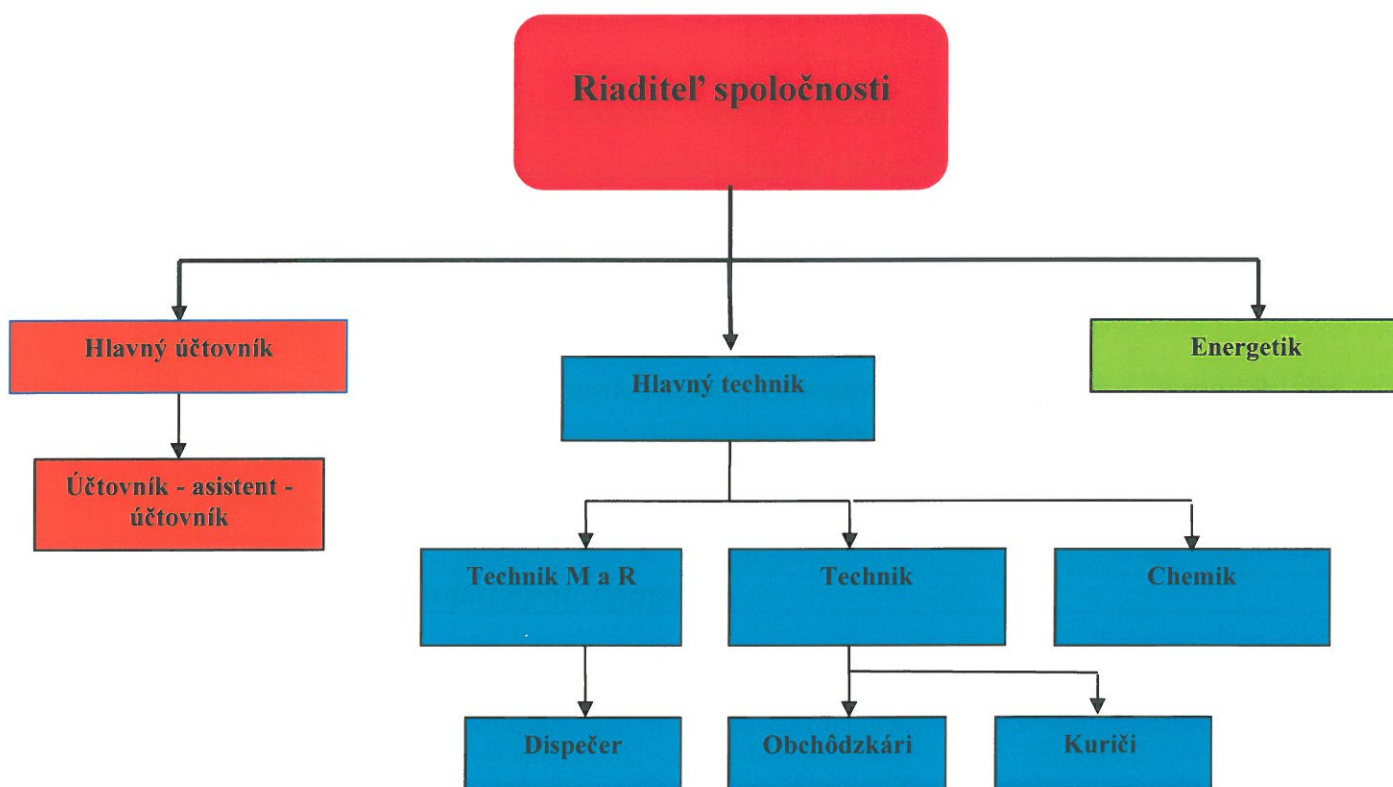
| | |
|---|--|
| Obchodné meno : | LMT, a.s. |
| Právna forma : | Akciová spoločnosť |
| Sídlo : | Za traťou 605/1 Liptovský Mikuláš 031 04 |
| Dátum vzniku : | 22.10.2008 |
| Základné imanie: | 31 250 EUR |
| Počet akcií: Menovitá hodnota 1 akcie: | 625 (listinné) 50 EUR |
| E – mail : | lm@cofely-lmt.sk |
| IČO : | 44 438 982 |

B. Predmet činnosti spoločnosti

- 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.

C. Organizačná štruktúra spoločnosti

Organizačná štruktúra spoločnosti LMT, a.s.



D. Štruktúra orgánov spoločnosti

Orgány spoločnosti :

Predstavenstvo :

Ing. Peter Strýček, predseda predstavenstva

Dozorná rada :

JUDr. Jozef Mészáros, predseda dozornej rady

Mgr. Marcel Drgon, člen dozornej rady

Oto Macko, člen dozornej rady

Ing. Miroslav Pajchl, člen dozornej rady

JUDr. Branislav Drgoň, člen dozornej rady

Audítor:

PROF & PARTNERS s.r.o.

Ing. Zuzana Vincúrová, PhD. Zodpovedný audítor

2. SPRÁVA PREDSTAVENSTVA SPOLOČNOSTI

Spoločnosť LMT a.s. vznikla za účelom výroby a dodávky tepla v meste Liptovský Mikuláš.

Odberateľmi sú v rozhodujúcej väčšine bytové domy prostredníctvom svojich spoločenstiev a správcov. Úlohou spoločnosti je optimalizácia nákladov na dodávku a rozvod tepla a teplej úžitkovej vody.

Svojich klientov si chce udržiavať cestou vlastnej stability, spoľahlivosti a zodpovednosti.

Spoločnosť LMT a.s. nemá náplň v oblasti výskumu a vývoja, nenadobudla vlastné akcie, obchodné podiely a akcie, dočasné listy ani podiely materskej účtovnej jednotky a nemá organizačnú zložku v zahraničí.

A. Štruktúra majetku spoločnosti

Stav základných ukazovateľov súvahy v oblasti majetku je viditeľný z nasledujúcej tabuľky:

| Roky Ukazovatele | 2019 | | 2018 | | 2017 | |
|----------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | v EUR | v % | v EUR | v % | v EUR | v % |
| <i>Majetok spolu</i> | 3 477 345 | 100,00 | 3 996 301 | 100,00 | 4 306 980 | 100,00 |
| Neobežný majetok | 2 842 967 | 81,76 | 3 365 160 | 84,21 | 3 401 245 | 78,97 |
| Obežný majetok | 568 715 | 16,35 | 459 606 | 11,50 | 772 007 | 17,92 |
| Časové rozlíšenie | 65 663 | 1,89 | 171 535 | 4,29 | 133 728 | 3,11 |

K 31.12.2019 evidovala spoločnosť majetok vo výške 3 477 345 EUR. Neobežný majetok poklesol v porovnaní s minulým obdobím o 522 193 EUR najmä z dôvodu odpisov vo výške 511 105 EUR. V priebehu roka 2019 boli realizované nasledujúce investície: nebytové priestory kotolne PK LIVE CENTRUM vo výške 16 410 EUR, realizácia inštalácie DOST a prepojenie PK J.Janošku s PK T. Vansovej v celkovej výške 116 751 EUR, teleskopický manipulátor na drevnú štiepku Merlo vo výške 3 990 EUR, osobný automobil Opel Combo vo výške 12 123 EUR, kompenzačné rozvádzače na jalovú elektrinu vo výške 4 865 EUR a výmena kotla na PK 10 Nábrežie vo výške 150 248 EUR.

Obežný majetok pozostáva najmä z pohľadávok za predaj tepla v hodnote 387 346 EUR, zo zostatkov na bankovom účte v hodnote 81 956 EUR a zásob v hodnote 83 539 EUR.

Najväčšiu položku z časového rozlíšenia predstavuje vyúčtovanie TÚV, UK a SV TV vo výške 60 121 EUR.

Vývoj základných ukazovateľov súvahy v oblasti vlastného imania a záväzkov je viditeľný z nasledujúcej tabuľky:

| Roky Ukazovatele | 2019 | | 2018 | | 2017 | |
|---------------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | v EUR | v % | v EUR | v % | v EUR | v % |
| <i>Spolu vlastné imanie a záväzky</i> | 3 477 345 | 100,00 | 3 996 301 | 100,00 | 4 306 980 | 100,00 |
| Vlastné imanie | 590 248 | 16,98 | 785 545 | 19,65 | 881 878 | 20,48 |
| Záväzky | 1 749 546 | 50,31 | 2 202 622 | 55,12 | 2 161 470 | 50,18 |
| Časové rozlíšenie | 1 137 551 | 32,71 | 1 008 134 | 25,23 | 1 263 632 | 29,34 |

Spoločnosť mala k 31.12.2019 vlastné imanie vo výške 590 248 EUR, čo predstavovalo pokles oproti predchádzajúcemu obdobiu o 195 297 EUR z dôvodu poklesu zisku za rok 2019. Počas roku 2019 nedošlo k zmene štruktúry vlastníkov spoločnosti.

Záväzky klesli v porovnaní s rokom 2018 o 453 076 EUR najmä z dôvodu splatenia časti investičných úverov od Tatra banky, a.s. vo výške 479 000 EUR, keďže spoločnosť splácala existujúce úvery podľa aktuálnych splátkových kalendárov, ktorý bol korigovaný načerpaním nového bankového úveru v sume 130 000 EUR, ktorý súvisí s financovaním rozsiahlych investícií do tepelného hospodárstva spoločnosti. Nový bankový úver sa počas roka 2019 taktiež pravidelne splácal na základe zazmluvneného splátkového kalendára, kde zostatok poklesol o 6 500 EUR.

Spoločnosť má štyri dlhodobé úvery, ktorých zostatok k 31.12.2019 sa skladá z krátkodobej časti 492 000 Eur a dlhodobej časti 856 336 EUR. Existujúce bankové úvery sa počas roka 2019 pravidelne splácali na základe zazmluvneného splátkového kalendára.

Zvyšnú časť záväzkov tvoril najmä pokles krátkodobých záväzkov z obchodného styku o 115 516 EUR.

Najväčšiu časť z hodnoty časového rozlíšenia predstavuje dotácia vzťahujúca sa k investícii na výrobu tepla z drevnej štiepky, ktorej hodnota k 31.12.2019 bola 642 854 EUR a ktorá je postupne rozpúšťaná do výnosov.

B. Hospodárenie spoločnosti

| Ukazovatele v EUR / Rok | 2019 | 2018 | 2017 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| Výnosy z hospodárskej činnosti | 5 126 524 | 4 908 289 | 5 037 686 |
| Náklady na hospodársku činnosť | 4 540 399 | 4 056 995 | 4 058 802 |
| Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti | 586 125 | 851 294 | 978 884 |
| Výnosy z finančnej činnosti | 0 | 0 | 0 |
| Náklady na finančnú činnosť | 40 122 | 45 558 | 51 032 |
| Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti | - 40 122 | - 45 558 | - 51 032 |
| Mimoriadne výnosy | 0 | 0 | 0 |
| Mimoriadne náklady | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti | 0 | 0 | 0 |
| Daň z príjmov | 105 132 | 169 568 | 195 351 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | 440 871 | 636 168 | 732 501 |

Spoločnosť dosiahla zisk z hospodárskej činnosti vo výške 586 125 EUR. Výnosy pozostávali najmä z predaja tepla a vody v hodnote 4 941 890 EUR a náklady pozostávali najmä z nákupu plynu, elektrickej energie, drevnej štiepky a vody v hodnote 2 864 902 EUR, opráv a revízií tepelných zariadení v hodnote 170 599 EUR, náklady na stočné a zrážkovú vodu v hodnote 187 302 EUR, náklady na dispečing, kontroľing a poradenstvo v hodnote 186 432 EUR, prenájmu tepelného zariadenia od mesta Liptovský Mikuláš vo výške 17 183 EUR, odpisov 511 105 EUR a personálnych nákladov v hodnote 310 964 EUR.

Strata z finančnej činnosti bola spôsobená najmä úrokmi z investičnému úveru vo výške 34 526 EUR a bankovými poplatkami v hodnote 5 596 EUR.

C. Finančná analýza vybraných ukazovateľov

Analýza finančných ukazovateľov je zameraná na porovnanie ukazovateľov v čase. V tabuľke je možné porovnať ich vývoj v rokoch 2017 – 2019.

Okamžitá likvidita vyjadruje schopnosť podniku riadne plniť svoje záväzky, hovorí o solventnosti firmy.

Pri bežnej likvidite sa neberú do úvahy skladové zásoby, ktoré vzhľadom na predmet činnosti nie sú významné.

Rentabilita dáva do pomeru zisk s majetkom podniku alebo tržbami. Hovorí o úspešnosti podniku.

| | 2019 | 2018 | 2017 |
|---------------------|--------|--------|--------|
| Okamžitá likvidita | 0,71 | 0,79 | 1,21 |
| Bežná likvidita | 0,61 | 0,69 | 1,08 |
| Celková rentabilita | 12,68% | 15,92% | 17,01% |
| Rentabilita tržieb | 8,92% | 13,21% | 14,82% |

Rentabilita sa znížila najmä v dôsledku zníženia celkového množstva odobratého tepla v priebehu roku 2019, čo bolo spôsobené poveternostnými podmienkami (teplým počasím) a zároveň zvýšením cien kľúčových komodít využívaných pri výrobe tepla. Celková rentabilita klesla najmä z dôvodu prijatia nového bankového úveru vo výške 130 000 EUR na financovanie nových investícií realizovaných v priebehu roku 2019, a tým zvýšením finančných nákladov Spoločnosti.

Likvidita Spoločnosti za rok 2019 sa mierne zhoršila, keďže v roku 2019 Spoločnosť pokračovala v obstarávaní kapitálovo náročnejších investícií do tepelného hospodárstva a zároveň v dôsledku prijatia nového bankového úveru, ktorý bol použitý na prefinancovanie nových investícií Spoločnosti. Naopak pozitívny efekt na likviditu malo zníženie zadĺženia Spoločnosti v dôsledku splácania existujúcich bankových úverov. Vo všeobecnosti môžeme konštatovať, že spoločnosť má dobrú likviditu a tiež dostatok finančných prostriedkov na úhradu svojich záväzkov.

Hodnoty finančných ukazovateľov sa pohybujú v optimálnych hodnotách.

D. Rozdelenie výsledkov hospodárenia

Zisk za rok 2019 vo výške 440 871 EUR navrhuje predstavenstvo spoločnosti rozdeliť podľa rozpisu uvedeného v tabuľke:

| v EUR | Zákonný rezervný fond | Sociálny fond | Dividendy | Výsledok hospodárenia min. rokov | SPOLU |
|---|-----------------------|---------------|-----------|----------------------------------|---------|
| návrh na rozdelenie zisku dosiahnutého v roku 2018 vo výške (+) | 0 | 1 000 | 439 871 | 0 | 440 871 |

E. Ľudské zdroje

Vývoj priemerného počtu zamestnancov v rokoch 2015 až 2019 je uvedený v nasledovnej tabuľke:

| Roky | Priemerný počet zamestnancov | | |
|------|------------------------------|------|------|
| | spolu | ženy | muži |
| 2019 | 15 | 4 | 11 |
| 2018 | 15 | 4 | 11 |
| 2017 | 15 | 4 | 11 |
| 2016 | 15 | 4 | 11 |
| 2015 | 15 | 4 | 11 |

F. Významné skutočnosti

Žiadne významné skutočnosti nenastali po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

G. Zámery ďalšieho rozvoja spoločnosti

Cieľom spoločnosti je dodávať odberateľom teplo a teplú vodu v požadovanom množstve a kvalite aj v roku 2020, udržať konkurencieschopnú cenu tepla a získať nové odberné miesta.

K strategickým cieľom spoločnosti patrí predovšetkým:

Dodržiavať predpísané štandardy kvality pri zabezpečení dodávky tepla a teplej vody

Využívať pri výrobe tepla obnoviteľné zdroje energie

Zabezpečovať pravidelné prehliadky, skúšky a overenia TTZ podľa platnej legislatívy
Udržiavať nulovú úrazovosť zamestnancov, dodávateľov a iných zainteresovaných strán

Cieľom spoločnosti na rok 2020 je:

- obhájenie zavedeného systému manažérstva kvality pre činnosti súvisiace s výrobou a rozvodom tepla špecifikované normou EN ISO 9001:2008
- za účelom zvýšenia hospodárnosti výroby a distribúcie tepla, výmena rozvodov na okruhu kotolne PK 3 Jesenského a inštalácia domových odovzdávacích staníc
- zabezpečiť vykonanie odborných prehliadok, meranie emisií, overenie fakturačných meradiel a overenie hospodárnosti TTZ podľa vypracovaného harmonogramu.

3. SPRÁVA O ČINNOSTI DOZORNEJ RADY

Predkladaná správa dozornej rady za rok 2019 bola pripravená na základe správy predstavenstva, výroku audítora k účtovnej závierke a pravidelného hodnotenia činností spoločnosti.

Dozorná rada konštatuje, že spoločnosť v roku 2019 dosiahla dobré finančné výsledky.

Podľa názoru dozornej rady bolo hospodárenie spoločnosti v súlade s príslušnými zákonmi a ďalšími predpismi, stanovami spoločnosti a uzneseniami predchádzajúcich valných zhromaždení a bolo zamerané na maximálnu spokojnosť klientov, zamestnancov a akcionárov.

Na základe poznatkov získaných z preskúmania účtovných výkazov (súvahy, výkazu ziskov a strát, poznámok k účtovnej závierke) i na základe záverečného výroku audítorskej spoločnosti PROF & PARTNERS s.r.o., dozorná rada nemá pripomienky k ročnej účtovnej závierke spoločnosti za rok 2019 a odporúča valnému zhromaždeniu schváliť tak ročnú účtovnú závierku ako i návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku - zisku spoločnosti.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| | | | |
|---|---|--|--|
| Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 7 1 2 2 7 4 IČO 4 4 4 3 8 9 8 2 SK NACE 3 5 . 3 0 . 0 | Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná | Účtovná jednotka <input checked="" type="checkbox"/> malá <input type="checkbox"/> veľká (vyznačí sa x) | Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 2 0 1 9 do 1 2 2 0 1 9 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 8 do 1 2 2 0 1 8 |
|---|---|--|--|

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

L M T , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Z a t r a t o u

Číslo

6 0 5 / 1

PSČ

Obec

0 3 1 0 4 L i p t o v s k ý M i k u l á š

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O b c h o d n ý r e g i s t e r Ž i l i n a 1 0 6 6 3 / L

Telefónne číslo

0 4 4 / 5 5 1 4 5 1 5

Faxové číslo

0 4 4 / 5 5 1 4 5 1 5

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 0 . 0 4 . 2 0 2 0

Schválená dňa:

0 3 . 0 6 . 2 0 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------------|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | | |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | | 7 2 7 0 6 2 3 | 3 4 7 7 3 4 5 | | |
| | | | | 3 7 9 3 2 7 8 | | 3 9 9 6 3 0 1 | |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | | 6 6 2 9 3 5 8 | 2 8 4 2 9 6 7 | | |
| | | | | 3 7 8 6 3 9 1 | | 3 3 6 5 1 6 0 | |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | | 1 4 3 5 0 | 3 6 7 8 | | |
| | | | | 1 0 6 7 2 | | 4 0 9 9 | |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | | | |
| | | | | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | | 6 0 5 2 | | | |
| | | | | 6 0 5 2 | | | |
| 3. | Oceniťelné práva (014) - /074, 091A/ | 06 | | 8 2 9 8 | 3 6 7 8 | | |
| | | | | 4 6 2 0 | | 4 0 9 9 | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | | | | | |
| | | | | | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | | | | | |
| | | | | | | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | | | | | |
| | | | | | | | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | | | |
| | | | | | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | | 6 6 1 5 0 0 8 | 2 8 3 9 2 8 9 | | |
| | | | | 3 7 7 5 7 1 9 | | 3 3 6 1 0 6 1 | |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | | 6 9 0 6 2 | 6 9 0 6 2 | | |
| | | | | | | 6 9 0 6 2 | |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | | 2 8 7 4 3 0 7 | 1 7 9 4 0 3 3 | | |
| | | | | 1 0 8 0 2 7 4 | | 1 9 1 9 3 6 4 | |
| 3. | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | | 3 6 2 0 6 9 6 | 9 2 5 2 5 1 | | |
| | | | | 2 6 9 5 4 4 5 | | 1 1 3 6 7 4 2 | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|--|----------------------|--------------------------------------|-----------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | |
| | | | | | Netto 3 |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | | | |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | 5 0 9 4 3 | 5 0 9 4 3 | 2 3 4 2 5 9 |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | | | 1 6 3 4 |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | | | |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | | | |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | | | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | | | |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/ | 28 | | | |

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 2 7 4

IČO 4 4 4 3 8 9 8 2



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|--------------------------------------|-------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | |
| | | | Netto 3 | | |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | | | |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | |
| 11. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 5 7 5 6 0 2 | 5 6 8 7 1 5 | |
| | | | 6 8 8 7 | | 4 5 9 6 0 6 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 8 3 5 3 9 | 8 3 5 3 9 | |
| | | | | | 7 9 4 5 4 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 8 3 5 3 9 | 8 3 5 3 9 | |
| | | | | | 7 9 4 5 4 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | | | |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | | | |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | | | |
| 6. | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | | | |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------|---|----------------------|--------------------------------------|--------------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | |
| | | | Netto 3 | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | | | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | | | |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 4 0 9 9 6 4 | 4 0 3 0 7 7 | |
| | | | 6 8 8 7 | | 3 5 1 7 8 1 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 3 9 4 2 3 3 | 3 8 7 3 4 6 | |
| | | | 6 8 8 7 | | 3 3 8 0 0 9 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 1 4 4 | 1 4 4 | 1 3 9 0 5 |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | 1 2 5 2 1 | 1 2 5 2 1 | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|--|----------------------|-----------------------|-------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | 3 |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 3 8 1 5 6 8 | 3 7 4 6 8 1 | |
| | | | 6 8 8 7 | | 3 2 4 1 0 4 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | |
| | | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | | | |
| | | | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | | | |
| | | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | | | |
| | | | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | | | |
| | | | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | 1 5 6 9 6 | 1 5 6 9 6 | |
| | | | | | 1 3 7 0 5 |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | |
| | | | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 3 5 | 3 5 | |
| | | | | | 6 7 |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | | | |
| | | | | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | |
| | | | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | |
| | | | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | | | 3 9 0 |
| | | | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | 3 6 9 8 1 |
| | | | | | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-----------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | 3 |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 8 2 0 9 9 | 8 2 0 9 9 | 2 8 3 7 1 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 1 4 3 | 1 4 3 | 7 0 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 8 1 9 5 6 | 8 1 9 5 6 | 2 8 3 0 1 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 6 5 6 6 3 | 6 5 6 6 3 | 1 7 1 5 3 5 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | | | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 5 5 4 2 | 5 5 4 2 | 1 9 5 8 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | 6 0 1 2 1 | 6 0 1 2 1 | 1 6 9 5 7 7 |

| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|---|
| | | | 4 | 5 |
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 3 4 7 7 3 4 5 | 3 9 9 6 3 0 1 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 5 9 0 2 4 8 | 7 8 5 5 4 5 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 3 1 2 5 0 | 3 1 2 5 0 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 3 1 2 5 0 | 3 1 2 5 0 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353) | 84 | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | 6 4 0 5 0 | 6 4 0 5 0 |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | 2 9 0 | 2 9 0 |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 2 6 6 8 1 | 2 6 6 8 1 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 2 6 6 8 1 | 2 6 6 8 1 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A) | 89 | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | | |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | | |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | 2 7 1 0 6 | 2 7 1 0 6 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 2 7 1 0 6 | 2 7 1 0 6 |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | 99 | | |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | 4 4 0 8 7 1 | 6 3 6 1 6 8 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 1 7 4 9 5 4 6 | 2 2 0 2 6 2 2 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 5 4 8 5 7 | 4 4 7 9 3 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | | |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | | |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | | |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 1 7 8 2 | 1 3 5 2 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | 1 0 4 8 0 | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | 4 2 5 9 5 | 4 3 4 4 1 |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|----------------------------|---|
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | 3 4 7 9 | 3 4 8 0 |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | 3 4 7 9 | 3 4 8 0 |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | 8 5 6 3 3 6 | 1 2 2 4 8 3 6 |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 3 1 5 5 4 5 | 4 3 1 2 3 3 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 2 8 9 1 7 2 | 4 0 4 6 8 8 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 8 6 4 4 8 | 2 2 5 3 7 5 |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 2 0 2 7 2 4 | 1 7 9 3 1 3 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | | |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 1 2 5 3 2 | 1 1 3 5 4 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 8 6 5 8 | 7 8 5 5 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | | |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 5 1 8 3 | 7 3 3 6 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 2 7 3 2 9 | 1 9 2 8 0 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 4 0 8 8 | 3 0 6 7 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 2 3 2 4 1 | 1 6 2 1 3 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 4 9 2 0 0 0 | 4 7 9 0 0 0 |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A) | 140 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 1 1 3 7 5 5 1 | 1 0 0 8 1 3 4 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | 4 9 4 6 9 7 | 2 7 6 6 9 4 |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | 5 5 4 2 6 8 | 6 4 2 8 5 4 |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | 8 8 5 8 6 | 8 8 5 8 6 |



| Ozna- čenie | Text | Číslo riadku | Skutočnosť | |
|----------------|--|-----------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) | 01 | 5 1 2 6 5 2 4 | 4 9 0 8 2 8 9 |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 5 1 2 6 5 2 4 | 4 9 0 8 2 8 9 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | | |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | | |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 4 9 4 1 8 9 0 | 4 8 1 6 9 4 8 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | | |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | | |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 9 4 8 9 8 | 1 7 2 6 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 8 9 7 3 6 | 8 9 6 1 5 |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10 | 4 5 4 0 3 9 9 | 4 0 5 6 9 9 5 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | | |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 2 9 2 3 5 0 5 | 2 5 7 2 6 2 3 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | | |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 6 1 7 4 7 3 | 6 4 0 7 2 8 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 3 1 0 9 6 4 | 2 7 2 5 1 5 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 2 0 5 0 2 9 | 1 8 5 8 6 8 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | 1 3 5 4 0 | 5 9 7 5 |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 7 9 6 8 5 | 7 0 2 2 8 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 1 2 7 1 0 | 1 0 4 4 4 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 1 6 0 8 0 | 1 3 3 1 6 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 5 1 1 1 0 5 | 5 3 8 6 4 5 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 5 1 1 1 0 5 | 5 3 8 6 4 5 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 1 3 2 1 0 7 | |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | | |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 2 9 1 6 5 | 1 9 1 6 8 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 5 8 6 1 2 5 | 8 5 1 2 9 4 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 1 4 0 0 9 1 2 | 1 6 0 3 5 9 7 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | | |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | | |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | | |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | | |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 4 0 1 2 2 | 4 5 5 5 8 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 3 4 5 2 6 | 4 1 0 2 9 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 3 4 5 2 6 | 4 1 0 2 9 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | | |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 5 5 9 6 | 4 5 2 9 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | - 4 0 1 2 2 | - 4 5 5 5 8 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 5 4 6 0 0 3 | 8 0 5 7 3 6 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 1 0 5 1 3 2 | 1 6 9 5 6 8 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 1 0 5 9 7 8 | 1 6 1 9 2 4 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | - 8 4 6 | 7 6 4 4 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 4 4 0 8 7 1 | 6 3 6 1 6 8 |

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2019 (od 1.1.2019 do 31.12.2019)

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

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

| | |
|------------------|---|
| Obchodné meno: | LMT, a.s. |
| Sídlo: | Za traťou 605/1, 031 04 Liptovský Mikuláš |
| Právna forma: | Akciová spoločnosť |
| Účtovné obdobie: | kalendárny rok 2019 (1.1.2019 - 31.12.2019) |

2. Založenie spoločnosti

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

3. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

4. Počet zamestnancov

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

| | 2019 | 2018 |
|--|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 15 | 15 |

5. Údaje o neobmedzenom ručení

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

6. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

7. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 22.mája 2019.

8. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 1. júna 2019.

9. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 22. mája 2019 schválilo spoločnosť PROF & PARTNERS s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

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 |
| | Ing. Miroslav Pajchl – člen dozornej rady (od 22.05.2019) |
| | JUDR. Branislav Drgoň – člen dozornej rady (od 22.05.2019) |

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2019 je takáto:

| Aktionár | 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 ÚČTOČNÝCH 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 |
| Oceniteľné práva (licencia) | 8 | lineárna | 12,5 |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|---|-----------------------|------------------------------|
| Stavby | 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 nevykonalné 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 morenia 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 ťarchu účtu 562 – Úroky.

(n) Výnosy

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

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(o) Oprava významných chýb minulých období

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

(p) Vlastné imanie

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

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

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

1. Informácie o záväzkoch

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu dvoch motorových vozidiel. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 31.12.2019 | | | 31.12.2018 | | |
|-----------------|-------------------------|--|--------------------|-------------------------|--|--------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Istina | 4 380 | 9 918 | 0 | 1 854 | 4 930 | 0 |
| Finančný náklad | 321 | 562 | 0 | 165 | 321 | 0 |
| Spolu | 4 701 | 10 480 | 0 | 2 019 | 5 251 | 0 |

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

| Názov položky | 31. 12. 2019 | 31. 12. 2018 |
|---|----------------|----------------|
| Záväzky po lehote splatnosti | 0 | 34 622 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 315 545 | 396 611 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 315 545 | 431 233 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 54 857 | 44 793 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 54 857 | 44 793 |
| Záväzky spolu | 370 402 | 476 026 |

2. Informácie o výnosoch

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

| Oblasť odbytu | UK | | TUV | | SV TUV a tovar | | Spolu | |
|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| a | b | c | d | e | f | g | | |
| Slovenská republika | 3 023 671 | 2 927 718 | 1 532 383 | 1 509 170 | 385 836 | 380 060 | 4 941 890 | 4 816 948 |
| 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 | 3 023 671 | 2 927 718 | 1 532 383 | 1 509 170 | 385 836 | 380 060 | 4 941 890 | 4 816 948 |

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

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

| Názov položky | 2019 | 2018 |
|--|----------------|---------------|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 184 634 | 91 341 |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku | 94 898 | 1 726 |
| Tržby z predaja materiálu | 0 | 0 |
| Výnosy z dotácií | 88 586 | 88 586 |
| Náhrady škôd od poisťovní | 1 150 | 271 |
| Iné | 0 | 758 |
| Finančné výnosy, z toho: | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Výnosové úroky | 0 | 0 |

4. Informácie o nákladoch

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

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

| Náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady | 2019 | 2018 |
|---|------------------|------------------|
| Náklady na hospodársku činnosť, celkom: | 4 540 399 | 4 056 995 |
| Náklady na materiál a energie: | 2 923 505 | 2 572 623 |
| Náklady na poskytnuté služby, z toho: | 617 473 | 640 728 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | 2 000 | 2 000 |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 2 000 | 2 000 |
| Iné uisťovacie audítorské služby | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | 615 473 | 638 728 |
| Nájomné | 25 883 | 40 097 |
| Náklady na inzerciu, reklamu | 2 171 | 26 500 |
| Náklady a stočné, zrážková voda | 187 302 | 181 498 |
| Dispečing, kontroling, poradenstvo | 186 432 | 186 432 |
| Opravy a udržiavanie zdrojov tepla | 167 012 | 171 570 |
| Zdravotná služba, BOZP, požiarne ochrana | 2 169 | 1 467 |
| Ostatné | 44 504 | 31 163 |
| Osobné náklady, z toho: | 310 964 | 272 515 |
| Mzdové náklady | 205 029 | 185 868 |
| Odmeny členom orgánov spoločnosti | 13 540 | 5 975 |
| Náklady na sociálne poistenie | 79 685 | 70 228 |
| Ostatné osobné náklady | 12 710 | 10 444 |
| Dane a poplatky: | 16 080 | 13 316 |
| Odpisy k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku: | 511 105 | 538 645 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 161 272 | 19 168 |
| Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku | 132 107 | 0 |
| Zmarená investícia | 0 | 2 238 |
| Poistenie | 10 304 | 9 846 |
| Iné | 18 861 | 7 084 |
| Finančné náklady, z toho: | 40 122 | 45 558 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | 40 122 | 45 558 |
| Nákladové úroky | 34 526 | 41 029 |
| Bankové poplatky | 5 596 | 4 529 |

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

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

H. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo zreteľný/významný pokles predaja, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce účinky/dopady.

Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

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

| Názov položky | 31. 12. 2019 | 31. 12. 2018 |
|---|----------------|----------------|
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 642 854 | 731 440 |
| Nenávratný finančný príspevok | 642 854 | 731 440 |
| Spolu | 642 854 | 731 440 |

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

2. Informácie o prijatých úveroch

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019 | Suma istiny v EUR k 31.12.2019 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018 |
|---------------------------------|------|------------------|---------------------|---|--------------------------------------|---|
| a | b | c | d | e | e | f |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | | |
| Bankový úver | EUR | EURIBOR+2,10 | 2022 | 320 836 | 320 836 | 474 836 |
| Bankový úver | EUR | EURIBOR+2,40 | 2021 | 275 000 | 275 000 | 550 000 |
| Bankový úver | EUR | EURIBOR+1,65 | 2023 | 150 000 | 150 000 | 200 000 |
| Bankový úver | EUR | EURIBOR+1,65 | 2024 | 110 500 | 110 500 | 0 |
| | | | | 856 336 | 856 336 | 1 224 836 |
| 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 | 50 000 |
| Bankový úver | EUR | EURIBOR+1,65 | 2024 | 13 000 | 13 000 | 0 |
| | | | | 492 000 | 492 000 | 479 000 |
| Spolu | | | | 1 348 336 | 1 348 336 | 1 703 836 |

Spoločnosť má k 31. decembru 2019 bankové úvery vo výške 1 348 336 EUR. Krátkodobá časť bankového úveru tvorí výšku 492 000 EUR, ktorá bude splatená do konca rok 2020. 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.

J. 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 a | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|---|-------------------|------------------------------|-----------|
| | | 2019 c | 2018 d |
| Transakcie so sesterskými podnikmi | | | |
| KPT, a.s. | 01 | 627 600 | 673 802 |
| ENGIE Services a.s. | 01 | 330 533 | 498 098 |
| ENGIE Services a.s. | 02 | 1 728 | 1 728 |

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

| Dcérská účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|---|-------------------|------------------------------|-----------|
| | | 2019 c | 2018 d |
| Materská spoločnosť | | | |
| Mesto Liptovský Mikuláš | 01 | 26 568 | 289 168 |
| Prvá ružinovská spoločnosť, a.s. | 01 | 445 | 376 |
| Mesto Liptovský Mikuláš | 02 | 116 450 | 103 388 |

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa

02 – predaj

K. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**1. Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku**

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

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie (2019) | | | | |
|---|------------------------------|----------------|----------------|----------|----------------------|
| | Stav k 31.12.2018 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2019 |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 31 250 | 0 | 0 | 0 | 31 250 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohl'adávký za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 64 050 | 0 | 0 | 0 | 64 050 |
| Ostatné kapitálové fondy | 290 | 0 | 0 | 0 | 290 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 26 681 | 0 | 0 | 0 | 26 681 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 27 106 | 0 | 0 | 0 | 27 106 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 | 636 168 | 636 168 | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení | 636 168 | 440 871 | 0 | -636 168 | 440 871 |
| Spolu | 785 545 | 440 871 | 636 168 | 0 | 590 248 |

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 nepenažného vkladu do Spoločnosti.

Základné imanie Spoločnosti vo výške 31 250 EUR (31. decembra 2018: 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 2018: 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 2019 bol základný zisk vo výške 705,39 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2018: 1 018,00 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Účtovný zisk za rok 2018 bol rozdelený takto:

Účtovný zisk

2018

636 168

| Rozdelenie účtovného zisku | 2019 |
|---|----------------|
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 0 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Prídel do sociálneho fondu | 0 |
| Prídel na zvýšenie základného imania | 0 |
| Uhrada straty minulých období | 0 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 0 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 636 168 |
| Iné | 0 |
| Spolu | 636 168 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 440 871 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.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

k 31.12.2019

spoločnosti

LMT, a.s.

Za traťou 605/1, 031 01 Liptovský Mikuláš

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti LMT, a.s.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti LMT a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora¹ za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

¹Pod pojmom „audítora“ sa rozumie „štatutárny audítora“ alebo „audítorská spoločnosť“ definovaní v §2, ods.2 a 3 zákona o štatutárnom audite.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

PROF & PARTNERS, s.r.o.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora.² V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Dňa 21. apríla 2020

PROF & PARTNERS, s.r.o.
Púchovská 8
831 06 Bratislava
č. licencie: 365



Štatutárny audítor
Ing. Zuzana Vincúrová, PhD.
č. licencie: 1031
podpis

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Z. Vincúrová".

² V prípade významných nesprávností vo výročnej správe uvedie audítor aj charakter každej takejto nesprávnosti.