

poznámky Úč POD 3_01

IČO			3	6	8	2	0	3	0	0
DIČ	2	0	2	2	4	2	6	2	9	6

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné informácie

- I. 1 Názov účtovnej jednotky:** CZT Ružomberok, s. r. o.
Sídlo účtovnej jednotky: Bystrická cesta 1, 034 01 Ružomberok
Zatriedenie účtovnej jednotky podľa veľkostného kritéria: malá účtovná jednotka
Založenie spoločnosti: 2.8. 2007,
Deň zápisu do obchodného registra: 18.8.2007
Spoločnosť je zapísaná v OR: OS Žilina, Oddiel: Sro, vložka 19360/L
Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:
- veľkoobchod s pevnými, tekutými, plynnými palivami a príbuznými výrobkami
 - maloobchod s pevnými, tekutými, plynnými palivami a príbuznými výrobkami
 - podnikateľské a manažérske poradenstvo
 - výroba tepla
 - rozvod tepla
 - energetika
 - prevádzkovanie športových zariadení a zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekonštrukciu
 - prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
 - prenájom hnuťelných vecí
- I. 2 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:**
Schvaľujúci orgán účtovnej závierky: valné zhromaždenie
Dátum schválenia účtovnej závierky: 26.5.2023
- I. 3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**
- Riadna Mimoriadna
- I. 4 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou:**
- I. 4 a)** Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:
Mesto Ružomberok, Nám. A. Hlinku, 034 01 Ružomberok
- I. 4 b)** Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):
-
-
- I. 4 c)** Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné získať kópie konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):
Nám. A. Hlinku, 034 01 Ružomberok

poznámky Úč POD 3_01

IČO			3	6	8	2	0	3	0	0
DIČ	2	0	2	2	4	2	6	2	9	6

I. 4 d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou spoločnosťou a údaj či je oslobodená od povinnosti zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky a konsolidovanej výročnej správy

- V zmysle § 22 ods. 8 ZoÚ (oslobodenie od konsolidácie na medzistupni):
Obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS EÚ, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky:
- V zmysle § 22 ods. 10 a 12 ZoÚ (oslobodenie pri nevýznamnosti dcérskych spoločností):

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

I. 5 Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky	20	19

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

II. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky a) - d)

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

Ďalšie dôležité informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iného orgánu účtovnej jednotky (napr. hlavné podmienky, na základe ktorých boli záruky, iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté):

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

III. 1 Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti:

- áno nie

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

III. 2 Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovné metódy a zásady boli konzistentne aplikované

III. 3 Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

III. 4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

poznámky Úč POD 3_01

IČO			3	6	8	2	0	3	0	0
DIČ	2	0	2	2	4	2	6	2	9	6

- Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poisťné a pod.).
- Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poisťné a pod.).
- Zásoby obstarané kúpou - obstarané zásoby boli v účtovnej závierke bežného aj predchádzajúceho obdobia oceňované obstarávacou cenou. Spoločnosť o zásobách účtovala spôsobom B. Súčasťou obstarávacej ceny je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
- Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania spoločnosť neeviduje. Pohľadávky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítajú na menu Eur kurzom vyhlásením ECB ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
- Krátkodobý finančný majetok - peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Pri nákupe peňažných prostriedkov v cudzej mene sa použije kurz komerčnej banky platný v deň uskutočnenia nákupu.
- Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy - oceňuje sa na základe prvotných dokladov.
- Náklady budúcich období sa účtujú ako výdavky bežného účtovného obdobia, ktoré sa týkajú nákladov v budúcich obdobiach a vykazujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- Príjmy budúcich období – príjmy budúcich období sa účtujú ako výnosy bežného účtovného obdobia, ktoré časovo a vecne patria do bežného účtovného obdobia a týkajú sa príjmov v nasledujúcom účtovnom období.
- Záväzky - pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou, ak sa pri ich inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako je ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctva a v účtovnej závierke v tom to zistení.
- Časové rozlíšenie na strane pasív – oceňuje sa na základe prvotných dokladov.
- Výdavky budúcich období - výdavky nasledujúceho účtovného obdobia, ktoré sa týkajú nákladov (zníženie výnosov) bežného účtovného obdobia, vykazujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- Výnosy budúcich období – účtujú sa príjmy v bežnom účtovnom období, ktoré vecne patria do výnosov budúcich období.
- Splatná a odložená daň z príjmov – oceňuje sa v menovitej hodnote.

III. 4 b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

III. 4 c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv

- Záväzky sú ocenené menovitou hodnotou záväzkov.
- Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

III. 4 d) Ocenenie finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

poznámky Úč POD 3_01

IČO			3	6	8	2	0	3	0	0
DIČ	2	0	2	2	4	2	6	2	9	6

Informácie o rozsahu a podstate všetkých druhov derivátových finančných nástrojov vrátane hlavných podmienok a okolností, ktoré môžu ovplyvniť sumu, časový priebeh a mieru istoty budúcich peňažných tokov:

III. 4 e) Ocenenie finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

III. 4 f) Spôsob stanovenia metódy vlastného imania

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

III. 4 g) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania v rokoch	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Softvér	5	20 %	rovnomerná
Stavby	20-40	5%-2,5%	rovnomerná
Stroje, prístroje, zariadenia	15	6,66%	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	25%	rovnomerná

III. 4 h) Informácia o poskytnutých dotáciách:

V roku 2023 boli poskytnuté dotácie:

1. Mestom Ružomberok na náklady spojené s prevádzkou Mestskej plavárne Ružomberok v sume 130.036 EUR.
2. Ministerstvom hospodárstva Slovenskej republiky na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku uplatňovania limitu v dôsledku nárastu schválenej alebo určenej ceny tepla v sume 2.226.010 EUR. Z titulu vyúčtovania dotácie, ktoré je potrebné urobiť do 30.9.2024 vznikol spoločnosti predpokladaný záväzok voči MHSR na vrátenie dotácie v sume 1.223.212 EUR.
3. Ministerstvom hospodárstva Slovenskej republiky v sume 10.652 EUR na podporu Dočasného krízového rámca opatrenia štátnej pomoci na podporu hospodárstva v dôsledku agresie Rusku proti Ukrajine.

Majetok	Výška celkovej investície	Výška dotácie	Zostatok dotácie k 31.12.2023
Rekonštrukcia sekundárneho rozvodu tepla	30.726	11.595	3.042
Rekonštrukcia parného vykurovania	858.542	384.419	219.520
Spolu			222.562

Dotácie sa rozpúšťajú v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti vo vecnej a časovej súvislosti s odpismi majetku, na ktorý bola dotácia poskytnutá.

poznámky Úč POD 3_01

IČO			3	6	8	2	0	3	0	0
DIČ	2	0	2	2	4	2	6	2	9	6

III. 5 Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období:

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a položky výkazu ziskov a strát

IV. 1 Informácia o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

IV. 1 a) Charakteristika Goodwilu:

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

IV. 1 b) Informácie o opravných položkách k zásobám

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

IV. 1 c) Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

IV. 1 d) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Údaje za bežné obdobie

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1.284.083	9.259	1.293.342
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	75.720		75.720
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	1.359.803	9.259	1.369.062

poznámky Úč POD 3_01

IČO			3	6	8	2	0	3	0	0
DIČ	2	0	2	2	4	2	6	2	9	6

Údaje za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	996.481	22	996.503
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	227.690		227.690
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	1.224.171	22	1.224.193

IV. 2 Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie:

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

Ďalšie dôležité informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie (napr. informácie o rozsahu a povahe týchto derivátov vrátane významných podmienok, ktoré môžu ovplyvniť sumu, načasovanie a mieru istoty budúcich peňažných tokov)

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

Ďalšie dôležité informácie o položkách zabezpečených derivátmi (najmä forma zabezpečenia):

poznámky Úč POD 3_01

IČO			3	6	8	2	0	3	0	0
DIČ	2	0	2	2	4	2	6	2	9	6

IV. 3 a) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2.152.546	2.218.404
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2.152.546	2.218.404
Krátkodobé záväzky spolu	2.760.582	1.082.171
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2.546.295	1.077.371
Záväzky po lehote splatnosti	214.287	4.800

Ďalšie dôležité informácie o záväzkoch:

IV. 3 b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Druh formy zabezpečenia záväzku	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Bankový úver – kontokorentný úver	0	479.789
Úver číslo 1169/CC/16	1.741.186	2.009.062
Úver číslo 1065/CC/20	119.743	142.156
Úver číslo 811/CC/22	78.410	78.410
Pôžička Mesto Ružomberok	1.700.000	1.700.000

Ďalšie dôležité informácie o záväzkoch zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia:

Zabezpečenie úveru č. 1169/CC/16:

- Záložné právo k nehnuteľnostiam - záložná zmluva č.1169/CC/16-ZZ1 záložné právo v prospech SLSP, a. s. , číslo vkladu:V2337/2016 zo dňa 9.11.2016.
- Záložné právo k pohľadávkam a hnutelným veciam - záložná zmluva č.1169/CC/16-ZZ2-dňa 27.9.2016 bolo zaregistrované záložné právo na základe záložnej zmluvy v Notárskom registri záložných práv, Spisová značka NCRzp:26955/2016.
- Krycia zmenka- Zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve č.1169/CC/16-Zm1.

Zabezpečenie úveru č. 1065/CC/20:

- Krycia zmenka – Zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve č. 1065/CC/20-Zm1.

Zabezpečenie úveru č. 811/CC/22:

poznámky Úč POD 3_01

IČO			3	6	8	2	0	3	0	0
DIČ	2	0	2	2	4	2	6	2	9	6

- Záložné právo k nehnuteľnostiam - záložná zmluva k nehnuteľnostiam č. 811/CC/22-ZZ1
záložné právo v prospech SLSP, a. s.

IV. 3 c) Informácie o rezervách

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	16.753	61.988	16.485	0	62.256
Mzdy a odvody za nevyčerpané dovolenky	16.159	17.980	16.159		17.980
Ostatné krátkodobé rezervy	594	537	326		805
Rezerva na nevyfakturované práce na výstavbe plavárne	0	43.471	0	0	43.471

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	19.101	16.567	18.915	0	16.753
Mzdy a odvody za nevyčerpané dovolenky	18.567	16.159	18.567		16.159
Ostatné krátkodobé rezervy	534	408	348		594
Rezerva na RV					

poznámky Úč POD 3_01

IČO			3	6	8	2	0	3	0	0
DIČ	2	0	2	2	4	2	6	2	9	6

IV. 3 d) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	2.232.420	2.558.203
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	97 304	105.385
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
2747Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	20.434	22.131
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	1.697	2.747
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	468.808	537.223
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	-68.414	-31.553
Zaúčtovaná do vlastného imania		42.454
Iné		

IV. 4 Informácie o vlastných akciách

a) - c) ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

Ďalšie dôležité informácie o vlastných akciách:

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

IV. 5 Informácie, či účtovná jednotka vytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov:

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

IV. 6 Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

poznámky Úč POD 3_01

IČO			3	6	8	2	0	3	0	0
DIČ	2	0	2	2	4	2	6	2	9	6

Tabuľka č. 1

Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	7.021.484	4.883.159
Aktivácia	84.395	75.693
Prevádzkové dotácie na činnosť plavárne	184.574	156.181

Tabuľka č. 2

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Energie	5.760.563	3.745.967
Odpisy	524.376	590.351
Osobné náklady	572.925	496.912
Nákladové úroky	78.370	78.759

IV. 7 Informácia o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	7.021.484	4.883.159
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	7.021.484	4.883.159

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V. 1 a) Informácie o podmienenom majetku

Druh podmieneného majetku	Hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		

poznámky Úč POD 3_01

IČO			3	6	8	2	0	3	0	0
DIČ	2	0	2	2	4	2	6	2	9	6

Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov	230.342	230.342
Iné práva		

Dňa 3.4.2020 bola spoločnosťou Škubla & Partneri s. r. o., advokátska kancelária, so sídlom Digital Park II, Einsteinova 25, Bratislava, podaná na Ministerstvo financií SR Žaloba o náhradu škody v zmysle zákona č.514/2003 Z. z. o zodpovednosti za škodu spôsobenú pri výkone verejnej moci a o zmene niektorých zákonov, kde si ako Žalobca uplatňujeme náhradu škody v časti Úroku z oneskoreného vrátenia Dane v celkovej sume: 230.342,- Eur.

Ďalšie dôležité informácie o podmienenom majetku:

V. 1 b) Informácie o podmienených záväzkoch

Druh podmieneného záväzku	Hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zo súdnych rozhodnutí	23.034	23.034
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Vrátenie DPH z dotácie od MHSR	161.506	
Iný podmienený záväzok	2.203.296	0

Ďalšie dôležité informácie o podmienených záväzkoch:

Poznámka 1:

Podmienený záväzok zo súdnych rozhodnutí:

V prípade úspešného vymoženía úroku z oneskoreného vrátenia dane bude mať spoločnosť Škubla & Partneri nárok na vyplatenie podielovej odmeny vo výške 10 % t. j. 23.034 EUR bez DPH + nárok na náhradu výdavkov spojených s vymáhaním pohľadávky.

Poznámka 2:

Vrátenie DPH z dotácie od MHSR :

Spoločnosť zúčtovala v účtovníctve záväzok z titulu vrátenia dotácie na kompenzáciu ceny tepla za rok 2023 vo výške 1.223.212 EUR bez DPH. Záväzok vrátiť DPH z dotácie od MHSR vo výške 161.506 EUR bude zúčtovaný a uplatnený v termíne vystavenia vyúčtovacích faktúr za teplo, t.j. v mesiaci marec 2024.

Poznámka 3:

Iný podmienený záväzok:

V čase do 31.12.2023 bola podaná žaloba spoločnosťou GreMI KLIMA, s. r. o. voči spoločnosti, predmetom ktorej je uplatnenie nárokov na zaplatenie sumy 2.203.296 EUR s príslušenstvom, o ktorej sme sa dozvedeli z návrhu na vydanie zabezpečovacieho opatrenia,

poznámky Úč POD 3_01

IČO			3	6	8	2	0	3	0	0
DIČ	2	0	2	2	4	2	6	2	9	6

ktorý nám bol konajúcim súdom Okresným súdom Žilina doručený v závere mesiaca december 2023 s jeho uznesením sp. Zn. 38Cb/156/2003-496, ktorým bolo v danej veci vydané zabezpečovanie opatrenia – a to záložné právo k nehnuteľnostiam vo vlastníctve CZT Ružomberok, s. r. o.. Žaloba vo veci samotnej nám zatiaľ nebola doručená, žalobca nezaplatil súdny poplatok. V odvolaní proti zabezpečovaciemu opatreniu, ktoré bolo spoločnosťou podaný sme tento nárok neuznali.

V.2 Informácie o ostatných finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú vo finančných výkazoch

Druh finančnej povinnosti	Hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zákonná povinnosť odobrať určité množstvo produktu		
Zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu – elektrina v MWh	bez obmedzení	950 (± 20 %)
Zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu – plyn v MWh	bez obmedzení	1.000 (± 50 %)
Povinnosť uskutočniť veľké opravy		

Ďalšie dôležité informácie:

V.3 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch
Ďalšie dôležité informácie o sumách na podsúvahových účtoch:
 ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Spoločnosti bola v roku 2023 poskytnutá dotácia Ministerstvom hospodárstva Slovenskej Republiky (ďalej len MHSR) na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku uplatňovania limitu v dôsledku nárastu schválenej alebo určenej ceny tepla v sume 2.226.010 EUR.

Spoločnosť zúčtovala v účtovníctve k 31.12.2023 záväzok z titulu vrátenia dotácie na kompenzáciu ceny tepla za rok 2023 vo výške 1.223.212 EUR bez DPH na ú. 346 a je vykázaný na r.133 súvahy. Pri vyúčtovaní dotácie v apríli 2024 bol zistený rozdiel vo variabilnej zložke tepla, ktorý nebude poukázaný MHSR, ale koncovým odberateľom. Z uvedeného dôvodu vznikol spoločnosti záväzok voči MHSR v sume 807 529 EUR bez DPH, ktorý mal byť vykázaný na r.133 súvahy. Zvyšnú časť záväzku v sume 415 683 EUR spoločnosť vyúčtuje koncovým odberateľom ako opravné ročné vyúčtovanie variabilnej zložky tepla za rok 2023 a mal byť vykázaný na r. 143 súvahy.

Z dôvodu už vykonanej konsolidovanej účtovnej závierky s mestom Ružomberok spoločnosť nepreklasifikovala uvedený záväzok.

poznámky Úč POD 3_01

IČO			3	6	8	2	0	3	0	0
DIČ	2	0	2	2	4	2	6	2	9	6

Čl. VII Ostatné informácie

VII. 1 Informácie o výlučných právach alebo osobitných právach udelených účtovnej jednotke

Informácie týkajúce sa udelených výlučných práv alebo osobitných práv, a práv poskytovať služby vo verejnom záujme (formy prijatej náhrady, účtovné zásady použité pri pridelení nákladov a výnosov, všetky druhy činností účtovnej jednotky):

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

VII. 2 a) Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 €

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

VII. 2 b) - g) Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 €

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

VII. 3 Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, jej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 € o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou:

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

VII. 4 Informácie o vlastnom imaní

Prehľad o pohybe vlastného imania za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2023)				
	01.01.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	439 039	0	0	0	439 039
Základné imanie	439 039	0	0	0	439 039
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0		0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond /nedeliteľný fond/	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	253 354	0	0	-27 347	226 007
Nerozdelený zisk minulých rokov	253 354	0	0	-27 347	226 007
Neuhradená strata minulých rokov	0		0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-27 347		72 750	-27 347	72 750
Spolu	665 710	0	72 750	0	738 460

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2022)				
	01.01.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	1 297 200	0	-864 800	439 039
Základné imanie	6 639	432 400	0	0	439 039
Zmena základného imania	0	432 400	0	-432 400	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	432 400	0	-432 400	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond /nedeliteľný fond/	664	0		0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	353 185	0	0	-99 831	253 354
Nerozdelený zisk minulých rokov	353 185		0	-99 831	253 354
Neuhradená strata minulých rokov	0	0		0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-57 377	-27 347	0	-57 377	-27 347
Spolu	303 111	1 269 853	0	-907 254	665 710