

**CZT Ružomberok, s. r. o.**  
**Bystrická cesta 1, 034 01 Ružomberok**

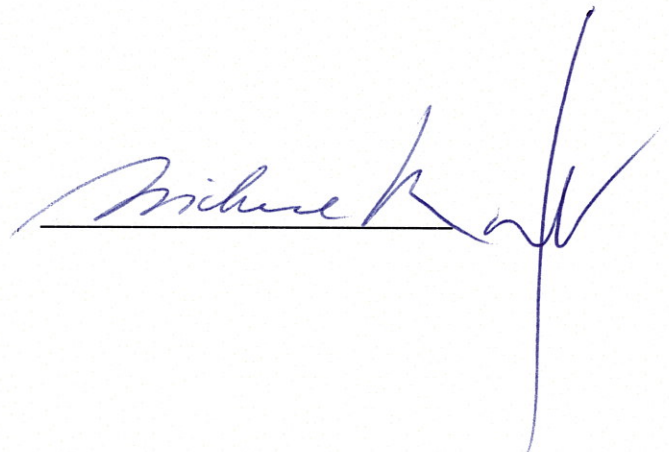
**VÝROČNÁ SPRÁVA**

**spoločnosti CZT Ružomberok, s. r. o.**  
**za rok 2023**

Vyhotovená dňa: 15.8.2024

Výkonný riaditeľ:

Mgr. Michal Lazár



## I. ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

|                                    |                                                                                                                                                                         |
|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Obchodné meno:                     | <b>CZT Ružomberok, s. r. o</b>                                                                                                                                          |
| IČO:                               | 36 820 300                                                                                                                                                              |
| Typ spoločnosti:                   | spoločnosť s ručením obmedzeným                                                                                                                                         |
| Deň zápisu:                        | 18.08.2007                                                                                                                                                              |
| Sídlo:                             | Bystrická cesta 1, 034 01 Ružomberok                                                                                                                                    |
| Podiel mesta v %:                  | 100%                                                                                                                                                                    |
| Štatutárny zástupca:<br>Konatelia: | JUDr. Ľubomír Kubáň<br>Ing. Róbert Kolár                                                                                                                                |
| Dozorná rada:                      | Ladislav Valent – do 31.07.2023<br>Ing. Juraj Burgan – od 01.08. 2023<br>Ing. Milan Sloboda – do 28.02. 2023<br>Miroslav Kerdík<br>Ing. Slavomír Klačko<br>Peter Štupák |

### CHARAKTERISTIKA SPOLOČNOSTI

Spoločnosť CZT Ružomberok, s. r. o. so sídlom Bystrická cesta 1, Ružomberok sa zaoberá nákupom tepla, predajom tepla a čiastočne výrobou tepla, ako aj prevádzkovaním mestskej krytej plavárne.

### PREDMET ČINNOSTI:

- 1) veľkoobchod s pevnými, tekutými, plynnými palivami a príbuznými výrobkami,
- 2) maloobchod s pevnými, tekutými, plynnými palivami a príbuznými výrobkami,
- 3) podnikateľské a manažérske poradenstvo v energetike,
- 4) výroba tepla,
- 5) rozvod tepla,
- 6) elektroenergetika,

Od 9.12.2016 bol doplnený predmet činnosti o:

- 7) prevádzkovanie športových zariadení a zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu,
- 8) prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- 9) prenájom hnutelných vecí.

## **II. INFORMÁCIE O VÝVOJI SPOLOČNOSTI, STAVE, V KTOROM SA NACHÁDZA, O VÝZNAMNÝCH RIZIKÁCH A NEISTOTÁCH**

Výročná správa spoločnosti CZT Ružomberok, s. r. o. vyjadruje výsledky hospodárenia za kalendárny rok 2023 a najvýznamnejšie ukazovatele na kalendárny rok 2024.

Rok 2023 bol jedenástym rokom od ukončenia rozsiahlej investície „Rekonštrukcia parného vykurovania na horúcovodné a výstavba zdroja pre CZT Ružomberok s. r. o.“. Investícia dosiahla predpokladané garančné ciele a bola aj finančne uzavretá.

Spoločnosť CZT Ružomberok, s. r. o. hospodárila v roku 2023 na princípe nákupu tepla od spoločnosti Mondi SCP a. s. a jeho predaja odberateľom vo výške 98,8 % z celkového nakúpeného množstva. Ostatná časť vo výške 1,2 % z nakúpeného množstva je výroba tepla vo vlastných lokálnych plynových kotolniciach na Bystrickej ceste a na Námestí Slobody v Ružomberku

Cena tepla na rok 2023 bola ovplyvnená Nariadením vlády 464/2022 z 15. decembra 2022, ktorým sa ustanovil limit nárastu schválenej alebo určenej ceny tepla. Vláda Slovenskej republiky podľa § 45j ods. 2 zákona č. 250/2012 Z. z. o regulácii v sieťových odvetviach v znení zákona č. 433/2022 Z. z. nariadila, že Limit nárastu ceny tepla pre regulovaný subjekt podľa § 45j ods. 1 uvedeného zákona sa od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 ustanovuje vo výške jednozložkovej hodnoty maximálnej ceny tepla naposledy schválenej alebo určenej Úradom pre reguláciu sieťových odvetví zvýšenej o 20,- Eur s DPH na MWh. Takýto limit nárastu ceny tepla sa uplatňuje na koncových odberateľov v bytových objektoch. Výsledná cena tepla pre bytové objekty po zohľadnení dotácie a zľavy od spoločnosti Mondi SCP, a. s., v roku 2023 bola na úrovni 27,55 Eur bez DPH a cena pre nebytové objekty dosiahla úroveň 34,85 Eur bez DPH.

Spoločnosť CZT Ružomberok, s. r. o. za rok 2023 dosiahla kladný hospodársky výsledok v celkovej výške 72 750,- Eur.

Na hospodársky výsledok za rok 2023 vplývali najmä tieto skutočnosti:

- Nižší predaj tepla, ovplyvnený vyššími vonkajšími teplotami, v porovnaní s plánom aj z historického pohľadu
- nižšie ceny nakupovaných energií
- zvýšený OPEX

Spoločnosť CZT Ružomberok, s. r. o. mala na rok 2023 plánovaný obrat vo výške 10.253 490,- Eur, pričom skutočne dosiahnutý obrat bol 7 021 484,- Eur. Rozdiel medzi plánom a skutočnosťou vznikol nižším objemom predaja tepla a nižšou predajnou cenou, ktorá zohľadňovala poskytnutú zľavu od spoločnosti Mondi SCP, a. s..

V roku 2023 bola na základe nájomnej zmluvy schválenej mestským zastupiteľstvom v Ružomberku prevádzkovaná Mestská plaváreň. Spoločnosti na základe zmluvy o poskytnutí dotácie na prevádzku plavárne Mesto Ružomberok poskytlo sumu 130 036,- Eur. Strata z prevádzky Mestskej plavárne bola 75 720,- Eur. Vzniknutý rozdiel bol vykrytý zvýšením dotácie na rok 2024.

Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky poskytlo spoločnosti dotáciu na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku uplatňovania limitu v dôsledku nárastu schválenej alebo určenej ceny tepla v sume 2.226.010,- Eur s DPH. Z titulu vyúčtovania dotácie, ktoré je potrebné urobiť do 30.9.2024 vznikol spoločnosti predpokladaný záväzok voči Ministerstvu hospodárstva na vrátenie dotácie v sume 807 529,- Eur bez DPH a záväzok z ročného vyúčtovania voči koncovým odberateľom vo výške 415 683,- Eur bez DPH.

### III. EKONOMICKÉ ÚDAJE

#### 1. SÚVAHA (vybrané ukazovatele)

| Označenie | AKTÍVA                                                                                                  | č. riadku | Účtovné obdobie |           |           |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------|-----------|-----------|
|           |                                                                                                         |           | 2021            | 2022      | 2023      |
|           | Spolu majetok r. 02+r. 33+r.74                                                                          | 01        | 6 953 523       | 8 543 583 | 8 029 520 |
| A.        | Neobežný majetok r. 03+r.11+r.21                                                                        | 02        | 6 082 209       | 6 333 234 | 5 892 003 |
| A.I.      | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r.10)                                                         | 03        | 17 531          | 14 024    | 10 518    |
| A.II.     | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r.20)                                                           | 11        | 6 064 678       | 6 319 210 | 5 881 485 |
| B.        | Obežný majetok r. 34+r.41+r.53+r.66+r.71                                                                | 33        | 822 783         | 2 167 568 | 2 009 623 |
| B.I.      | Zásoby súčet (r.35 až r.40)                                                                             | 34        | 129             | 31 847    | 50 063    |
| B.II.     | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42+r.46 až r.52)                                                          | 41        | 0               | 0         | 0         |
| B.III.    | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54+r.58 až r.65)                                                        | 53        | 729 438         | 1 224 193 | 1 369 062 |
| B.III.1.  | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r.55 až r.57)                                                      | 54        | 714 401         | 996 503   | 1 293 342 |
| 7.        | Daňové pohľadávky a dotácie                                                                             | 63        | 15 037          | 227 690   | 75 720    |
| 9.        | Iné pohľadávky                                                                                          | 65        | 0               | 0         | 0         |
| B.V.      | Finančné účty r.72+r.73                                                                                 | 71        | 93 216          | 911 528   | 590 498   |
| C.        | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r.78)                                                                 | 74        | 48 531          | 42 781    | 127 894   |
|           | <b>PASÍVA</b>                                                                                           |           |                 |           |           |
|           | Spolu vlastné imanie a záväzky r.80+r.101+r.141                                                         | 79        | 6 953 523       | 8 543 583 | 8 029 520 |
| A.        | Vlastné imanie r.81+r.85+r.86+r.87+r.90+r.93+r.100                                                      | 80        | 303 111         | 665 710   | 738 460   |
| A.I.      | Základné imanie súčet (r.82 až r.84)                                                                    | 81        | 6 639           | 439 039   | 439 039   |
| A.IV.     | Zákonné rezervné fondy r.88 + r.89                                                                      | 87        | 664             | 664       | 664       |
| A.VII.    | Výsledok hospodárenia minulých rokov r.98+r.99                                                          | 97        | 353 185         | 253 354   | 226 007   |
| A.VIII.   | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení/+/-(r.81+r.85+r.86+r.87+r.90+r.93+r.97+r.101+r.141) | 100       | - 57 377        | - 27 347  | 72 750    |
| B.        | Záväzky r.102+r.118+r.121+r.122+r.136+r.139+r.140                                                       | 101       | 6 137 356       | 6 026 745 | 6 914 723 |
| B.I.      | Dlhodobé záväzky súčet (r.103+r.107 až r.117)                                                           | 102       | 2 209 619       | 2 218 404 | 2 152 546 |

|         |                                                   |     |           |           |           |
|---------|---------------------------------------------------|-----|-----------|-----------|-----------|
| B.III.  | Dlhodobé bankové úvery                            | 121 | 1 737 348 | 1 921 744 | 1 553 045 |
| B.IV.   | Krátkodobé záväzky súčet ( r. 123+r.127 až r.135) | 122 | 754 055   | 1 082 171 | 2 760 582 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r.126) | 123 | 683 859   | 918 812   | 1 258 110 |
| B.V.    | Krátkodobé rezervy r.137 + r. 138                 | 136 | 19 101    | 16 753    | 62 256    |
| B.VI.   | Bežné bankové úvery                               | 139 | 1 417 233 | 787 673   | 386 294   |
| C.      | Časové rozlíšenie súčet (r.142 až r.145)          | 141 | 513 056   | 1 851 128 | 376 337   |

## 2. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (vybrané ukazovatele)

| Označenie | Text                                                                                            | č. riadku | Účtovné obdobie |           |           |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------|-----------|-----------|
|           |                                                                                                 |           | 2021            | 2022      | 2023      |
| *         | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)                                                      | 01        | 4 770 109       | 4 883 159 | 7 021 484 |
| **        | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r.03 až r.09)                                       | 02        | 4 948 258       | 5 152 737 | 7 324 237 |
| III.      | Tržby z predaja služieb (602,606)                                                               | 05        | 4 770 109       | 4 883 159 | 7 021 484 |
| VI.       | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu(641,642) | 08        | 292             | 0         | 1         |
| VII.      | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti(644,645,646,648,655,657)                                 | 09        | 144 795         | 193 885   | 218 357   |
| **        | 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        | 4 820 830       | 5 116 672 | 7 224 971 |
| B.        | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501,502,503)                 | 12        | 3 520 973       | 3 832 588 | 5 849 457 |
| D.        | Služby (účtovná skupina 51)                                                                     | 14        | 197 977         | 183 078   | 262 129   |
| E.        | Osobné náklady (r. 16 až r.19)                                                                  | 15        | 474 431         | 496 912   | 572 925   |
| E.1.      | Mzdové náklady (521,522)                                                                        | 16        | 319 143         | 333 278   | 386 442   |
| 2.        | Odmeny členov orgánov spoločnosti a družstva (523)                                              | 17        | 21 600          | 21 200    | 20 747    |
| 3.        | Náklady na sociálne poistenie (524,525,526)                                                     | 18        | 120 100         | 126 430   | 145 025   |
| 4.        | Sociálne náklady (527,528)                                                                      | 19        | 13 588          | 16 004    | 20 711    |
| F.        | Dane a poplatky (účtovná skupina 53)                                                            | 20        | 2 934           | 2 850     | 3 089     |
| G.        | Odpisy a opravné položky k DHM a DNM (r.22+r.23)                                                | 21        | 614 759         | 590 351   | 524 376   |
| H.        | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541,542)                    | 24        | 0               | 0         | 311       |
| I.        | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) ( 547)                                                      | 25        | 0               | 0         | 0         |
| J.        | Ostatné náklady na hosp. činnosť (543,544,545,546, 548,549,555,557)                             | 26        | 9 756           | 10 893    | 12 684    |
| ***       | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r.02-r.10)                                 | 27        | 127 428         | 36 065    | 99 266    |
| *         | Pridaná hodnota (r.03+r.04+r.05+r.06+r.07)-(r.11+r.12+r.13+r.14)                                | 28        | 1 084 221       | 943 186   | 994 293   |
| **        | Výnosy z finančnej činnosti spolu r.30+ r.31+ r.35+r.39+r.42+r.43+r.44                          | 29        | 0               | 13        | 0         |
| **        | Náklady na finančnú činnosť spolu r.46+r.47+r.48+r.49+r.52+r.53+r.54                            | 45        | 92 457          | 97 725    | 85 495    |
| N.        | Nákladové úroky (r.50 a r.51)                                                                   | 49        | 88 574          | 78 759    | 78 370    |
| O.        | Kurzové straty (563)                                                                            | 52        | 9               | 0         | 0         |
| Q.        | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568,569)                                                   | 54        | 3 874           | 18 966    | 7 125     |

|      |                                                                             |    |          |          |         |
|------|-----------------------------------------------------------------------------|----|----------|----------|---------|
| ***  | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r.29-r.45)                | 55 | - 92 457 | - 97 712 | -85 495 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r.27+ r.55)   | 56 | 34 971   | -61 647  | 13 771  |
| R.   | Daň z príjmov (r. 58+ r.59)                                                 | 57 | 92 348   | -34 300  | -58 979 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591,595)                                             | 58 | 0        | 0        | 7 738   |
| 2.   | Daň z príjmov odložená (+/-) ( 592)                                         | 59 | 92 348   | -34 300  | -66 717 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56-r.57-r.60) | 61 | - 57 377 | - 27 347 | 72 750  |

#### IV. VÝVOJ ROZHODUJÚCICH UKAZOVATEĽOV za roky 2021, 2022, 2023

| Ukazovateľ                                      | Rok 2021  | Rok 2022  | Rok 2023  |
|-------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Obrat                                           | 4 770 109 | 4 883 159 | 7 021 484 |
| Náklady bez účtov 59 - dane                     | 4 913 287 | 5 214 397 | 7 310 466 |
| Výnosy                                          | 4 948 258 | 5 152 737 | 7 324 237 |
| Výsledok hosp. za účtovné obdobie pred zdanením | 34 971    | -61 647   | 13 771    |
| Daň z príjmov splatná                           | 0         | 0         | 7 738     |
| Daň z príjmov odložená                          | 92 348    | -34 300   | -66 717   |
| Výsledok hosp.za účtovné obdobie po zdanení     | - 57 377  | -27 347   | 72 750    |

#### VÝVOJ CENY TEPLA BEZ DPH

| rok                                                        | 2020     | 2021     | 2022     | 2023        |
|------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|-------------|
| variabilná zložka maximálnej schválenej ceny tepla (e/kWh) | 0,0345   | 0,0345   | 0,0345   | 0,0727      |
| fixná zložka maximálnej schválenej ceny (e/kW)             | 293,2786 | 293,2786 | 293,2786 | 425,8942    |
| jednozložková maximálna schválená cena e/GJ                | 24,87    | 24,87    | 24,87    | 42,51       |
| jednozložková cena e/GJ po zľave <b>byty/nebyty</b>        | 21,10    | 20,70    | 20,70    | 27,55/34,85 |

#### V. NÁVRH NA NALOŽENIE S VÝSLEDKOM HOSPODÁRENIA ZA ROK 2023

Výsledok hospodárenia po zdanení za rok 2023 bol zisk 72 750,- Eur.

S výsledkom hospodárenia spoločnosti navrhujeme naložiť nasledovne:  
Sumu 72 750,- Eur navrhujeme použiť na krytie straty z minulých rokov.

## VI. VI. PLÁN ROZHODUJÚCICH UKAZOVATEĽOV SPOLOČNOSTI NA ROK 2024

### INFORMÁCIA O PREDPOKLADANOM BUDÚCOM VÝVOJI ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

| Ukazovateľ               | Plán 2024 v Eur |
|--------------------------|-----------------|
| Výnosy                   | 8 095 000       |
| Náklady                  | 8 016 000       |
| Zisk pred zdanením       | 79 000          |
| Zisk po zdanení          | 62 000          |
| Pôžička Mesto Ružomberok | 1 700 000       |
| Dlhodobé bankové úvery   | 1 553 000       |
| Počet zamestnancov       | 20              |

### PLÁN INVESTÍCIÍ NA ROK 2024

Spoločnosť CZT Ružomberok, s. r. o. pre rok 2024 zadala spracovanie projektovej dokumentácie na výmenu technológií v zastaraných kompaktných odovzdávacích staniciach tepla v bytových domoch v lokalitách Polík, Malé Tatry a Klačno. Investícia sa týka približne 10 kompaktných odovzdávacích staníc tepla na rok 2024.

V tomto roku je naplánované pripojenie bytového domu na Tatranskej ulici č. 158 a Kultúrny dom Andreja Hlinku v Ružomberku. Uvedená investičná akcia spočíva v realizácii horúcovodných rozvodov a kompaktných odovzdávacích staníc tepla. Ďalšou plánovanou investíciou je developerom plánovaná výstavba v oblasti Kosovo Bátoriky, kde spoločnosť plánuje dodať kompaktnú odovzdávaciu stanicu tepla.

## VII. STRATÉGIA ROZVOJA SPOLOČNOSTI

Horúcovodné rozvody sú podľa našich zistení relatívne v dobrom stave, najväčším problémom sú ich technologické montážne spoje. Určité nedostatky sme zistili aj pri tepelných izoláciách, ktoré boli na niektorých miestach poškodené zásypom a došlo ku korózii potrubia. Odhadovaná životnosť horúcovodných rozvodov je viac ako 30 rokov, z tohto pohľadu nie je potrebné ich meniť v celom rozsahu. Najstaršie rozvody sú na Klačne a boli realizované od roku 2001. Z dlhodobého hľadiska bude spoločnosť hľadať externé zdroje na spracovanie projektovej dokumentácie a neskôr aj zdroje na výmenu rozvodov po uplynutí ich doby životnosti.

Zo strednodobého hľadiska ako strategický cieľ spoločnosti vidíme možnosť využitia zdrojov Európskych štrukturálnych a investičných fondov v programovom období 2021-27 v súvislosti s kompletnou výmenou technológií v najstarších kompaktných odovzdávacích staniciach tepla a možným rozšírením horúcovodných rozvodov, a to v úzkej súčinnosti so spracovateľom Strategického rozvojového dokumentu Územia udržateľného mestského rozvoja Ružomberok – Liptovský Mikuláš 2022-2030 v oblasti „Technická infraštruktúra a energetika.“ Tento zámer by sa mal uskutočniť do piatich rokov.

Krátkodobým cieľom spoločnosti je stabilizovanie strát na systéme CZT vo výške pôvodne projektovaných strát 11,5 % (bez lokálnych kotolní). V oblasti tvorby ceny tepla je jej stabilizácia našou prioritou. Dotačná politika štátu pre subjekty poskytujúce teplo pre domácnosti je garantovaná len do konca roka 2024, preto nie je možné objektívne plánovať cenu tepla za horizont roku 2024. Budeme však voliť stratégiu, ktorá bude predpokladom toho, že sa súčasní odberatelia zo systému CZT neodpoja, naopak aby dochádzalo k ďalším novým odberom formou pripájania sa na systém CZT (čo sa už v súčasnosti uskutočňuje).

Na základe ekonomického vyhodnotenia v ďalších rokoch spoločnosť predpokladá realizovať vybudovanie kompaktných odovzdávacích staníc tepla pre plánovanú výstavbu nových bytových domov v Ružomberku. Spoločnosť bude aktívne komunikovať s investormi výstavby bytových domov a tým vytvárať priaznivé podmienky na rozšírenie stávajúcej horúcovodnej siete.

V súvislosti so spracovaním novej koncepcie mesta v oblasti tepelného hospodárstva CZT Ružomberok, s. r. o. podporuje myšlienku rozšírenia horúcovodných rozvodov aj do oblasti Námestia A. Hlinku, či pripojenia Ústrednej Vojenskej Nemocnice v Ružomberku ako odberateľa v prípade výpadku ich plynovej kotolne – tzv. náhradný zdroj. Predpokladom na takúto investíciu je získanie externých zdrojov financovania projektovej dokumentácie a samotnej realizácie zámeru.

## **VIII. INFORMÁCIE O VPLYVE ČINNOSTI NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE A NA ZAMESTNANOSŤ**

Vedenie spoločnosti vyjadruje svoje strategické rozhodnutie zabezpečiť a naďalej rozvíjať podnikateľské aktivity v znamení neustáleho zlepšovania výrobného a dodávateľského procesu k prospechu a spokojnosti zákazníkov s veľkým dôrazom na životné a pracovné prostredie.

K 31.12.2023 spoločnosť zamestnávala 20 zamestnancov, z toho 3 vedúcich zamestnancov. V tejto oblasti neočakávame nárast ani pokles zamestnancov. Počet zamestnancov je stabilný a zmeny v počte sú len javom prirodzenej fluktuácie. Pracovno-právne vzťahy sa riadia platnými normami. Spoločnosť poskytuje zamestnancom štandardné pracovné podmienky a benefity zodpovedajúce ich pracovnému zaradeniu.

## **IX. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA**

Spoločnosť v účtovnom období roka 2023 neúčtovala o činnosti v oblasti výskumu a vývoja.

## **X. INFORMÁCIE O NADOBUDNUI VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÝCH PODIELOV MATERSKEJ ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Spoločnosť v účtovnom období roka 2023 nenadobudla vlastné akcie a ani obchodné podiely.

## **XI. INFORMÁCIE O TOM, ČI SPOLOČNOSŤ MÁ ORGANIZAČNÚ ZLOŽKU V ZAHRANIČÍ**

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

## **XII. INFORMÁCIE O UDALOSTIACH OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA**

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, 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 bola spoločnosti CZT Ružomberok s. r. o. doručená po dátume zostavenia účtovnej závierky do dátumu spracovania výročnej správy. V uvedenej veci je rozdiel oproti poznámkam účtovnej jednotky. V čase zostavenia výročnej správy bol súdny poplatok spoločnosťou GreMI KLIMA, s. r. o. uhradený.

V Ružomberku 15. 08. 2024

Vypracoval: Mgr. Michal Lazár



# STOPERCENTNÁ DAŇOVÁ

AUDIT A DAŇOVÉ PORADENSTVO

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA spoločníkovi a konateľom spoločnosti CZT Ružomberok, s. r. o.

### I. Správa z auditu účtovnej závierky

#### Podmieneny názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti CZT Ružomberok, s. r. o. (IČO 36 820 300), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, 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, okrem vplyvu skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 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 podmienený názor

Spoločnosť vykázala v súvahe obstarávaný dlhodobý hmotný majetok – vo výške 410.470 EUR. Tento majetok predstavuje nedokončenú investíciu v rámci projektu výstavby novej mestskej plavárne. Súčasný vývoj tohto projektu a skutočnosť, že pozemky dotknuté výstavbou, sú založené v prospech dodávateľa, naznačuje, že investícia nebude podľa pôvodného zámeru dokončená. Spoločnosť nezúčtovala z tohto titulu žiadnu opravnú položku k dlhodobému majetku. V prípade, ak by bola opravná položka zúčtovaná vo výške obstarávacej ceny nedokončenej investície, výsledok hospodárenia po zdanení by bola strata vo výške (337.720) EUR a pomer vlastného imania k záväzkom by bol 4,21 %. Spoločnosť by v súlade s príslušnými ustanoveniami Obchodného zákonníka bola spoločnosťou v kríze (keď požadovaný minimálny podiel má byť 8 %).

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 Z. z. 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 podmienený názor.

#### Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujeme na čl. V bod 1 b) poznámok účtovnej závierky, v ktorej sa opisujú podmienené záväzky spoločnosti z titulu súdneho sporu s dodávateľom o zaplatenie sumy vo výške 2.203.296 EUR. V tejto veci vydal Okresný súd v Žiline zabezpečovacie opatrenie, ktorým zriadil záložné právo na majetok spoločnosti v prospech žalobcu. Náš názor nie je z tohto dôvodu modifikovaný.

#### 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 audítora 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.

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti 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 nesprávnosti 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 spochybniť 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.
- So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujeme počas nášho auditu.

## **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 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

L. Mikuláš, 16. september 2024

Audítorská spoločnosť  
Stopercentná daňová, s. r. o.  
OR Žilina, oddiel Sro, vložka číslo 73695/L  
Bernolákova 1054/14  
Číslo licencie SKAU 233  
031 01 Liptovský Mikuláš

Zodpovedný audítor  
Ing. Dana Droppová, PhD.  
Číslo dekrétu 769



*Dana Droppová*

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

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 Ā B Ć D Ę 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<br>2 0 2 2 4 2 6 2 9 6 | Účtovná závierka<br>x riadna | Účtovná jednotka<br>x malá | Mesiac Rok<br>od 0 1 2 0 2 3                                             |
| IČO<br>3 6 8 2 0 3 0 0                            | mimoriadna                   | veľká                      | Za obdobie<br>do 1 2 2 0 2 3                                             |
| SK NACE<br>3 5 . 3 0 . 0                          | priebežná                    | (vyznačí sa x)             | Bezprostredne predchádzajúce obdobie<br>od 0 1 2 0 2 2<br>do 1 2 2 0 2 2 |

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

C Z T R u ž o m b e r o k , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

B Y S T R I C K Á C E S T A

Číslo

1

PSČ

Obec

0 3 4 0 1 R U Ž O M B E R O K

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

F i r m a j e z a p í s a n á v O R O k r e s n é h o  
s ú d u v Ž i l i n e , o d d . : S r o , V l o ž k a č í s l o

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 9 1 8 7 0 8 1 3 4

E-mailová adresa

s l a n i c a y o v a @ c z t r k . e u

Zostavená dňa:

1 9 . 0 6 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

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



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |             | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------|
|                |                                                                                                                 |                      | 1                                    | 2           | 3                                               |
|                |                                                                                                                 |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto       | Netto                                           |
| 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                   | 4 1 0 4 7 1                          | 4 1 0 4 7 1 | 3 2 7 0 1 5                                     |
| 8.             | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/                                                  | 19                   |                                      |             |                                                 |
| 9.             | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098                                                       | 20                   |                                      |             |                                                 |
| <b>A.III.</b>  | <b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>                                                         | <b>21</b>            |                                      |             |                                                 |
| 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                   |                                      |             |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                      | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |         |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------------------------------|---------|
|                     |                                                                                                                                 |                      | 1                     | Brutto - časť 1      | Netto 2                                         | Netto 3 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       | Korekcia - časť 2    |                                                 |         |
| 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 preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/                                                                | 32                   |                       |                      |                                                 |         |
| <b>B.</b>           | <b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>                                                                     | <b>33</b>            | <b>2 0 0 9 6 2 3</b>  | <b>2 0 0 9 6 2 3</b> | <b>2 1 6 7 5 6 8</b>                            |         |
| <b>B.I.</b>         | <b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>                                                                                            | <b>34</b>            | <b>5 0 0 6 3</b>      | <b>5 0 0 6 3</b>     | <b>3 1 8 4 7</b>                                |         |
| <b>B.I.1.</b>       | <b>Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/</b>                                                                                    | <b>35</b>            | <b>5 0 0 6 3</b>      | <b>5 0 0 6 3</b>     | <b>3 1 8 4 7</b>                                |         |
| 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 preddávky na zásoby (314A) - /391A/                                                                                  | 40                   |                       |                      |                                                 |         |
| <b>B.II.</b>        | <b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>                                                                       | <b>41</b>            |                       |                      |                                                 |         |
| <b>B.II.1.</b>      | <b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)</b>                                                                     | <b>42</b>            |                       |                      |                                                 |         |



| Označenie<br>a  | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                      | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |         |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------------------------------|---------|
|                 |                                                                                                                                                           |                      | 1                     | Brutto - časť 1      | Netto 2                                         | Netto 3 |
|                 |                                                                                                                                                           |                      |                       | Korekcia - časť 2    |                                                 |         |
| 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>B.III.</b>   | <b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>                                                                                               | 53                   | <b>1 3 6 9 0 6 2</b>  | <b>1 3 6 9 0 6 2</b> | <b>1 2 2 4 1 9 3</b>                            |         |
| <b>B.III.1.</b> | <b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>                                                                                               | 54                   | <b>1 2 9 3 3 4 2</b>  | <b>1 2 9 3 3 4 2</b> | <b>9 9 6 5 0 3</b>                              |         |
| 1.a.            | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   |                       |                      |                                                 |         |
| 1.b.            | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   |                       |                      |                                                 |         |



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |   |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|---|
|                |                                                                                                                                                  |                      | 1                                    | 2             |                                                 | 3 |
|                |                                                                                                                                                  |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         |                                                 |   |
| 1.c.           | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                              | 57                   | 1 2 9 3 3 4 2                        | 1 2 9 3 3 4 2 | 9 9 6 5 0 3                                     |   |
| 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                   | 7 5 7 2 0                            | 7 5 7 2 0     | 2 2 7 6 9 0                                     |   |
| 8.             | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                  | 64                   |                                      |               |                                                 |   |
| 9.             | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                     | 65                   |                                      |               |                                                 |   |
| <b>B.IV.</b>   | <b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>                                                                                        | <b>66</b>            |                                      |               |                                                 |   |
| 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                   |                                      |               |                                                 |   |
| 4.             | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/                                                                                     | 70                   |                                      |               |                                                 |   |



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

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------------------------|
|                     | <b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b><br>r. 80 + r. 101 + r. 141                 | 79                   | 8 0 2 9 5 2 0           | 8 5 4 3 5 8 3                                     |
| A.                  | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 +<br>r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   | 7 3 8 4 6 0             | 6 6 5 7 1 0                                       |
| A.I.                | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)                                           | 81                   | 4 3 9 0 3 9             | 4 3 9 0 3 9                                       |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                              | 82                   | 4 3 9 0 3 9             | 4 3 9 0 3 9                                       |
| 2.                  | Zmena základného imania +/- 419                                                  | 83                   |                         |                                                   |
| 3.                  | Pohľadávky za upísané vlastné imanie<br>(-/353)                                  | 84                   |                         |                                                   |
| A.II.               | Emisné ážio (412)                                                                | 85                   |                         |                                                   |
| A.III.              | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                   | 86                   |                         |                                                   |
| A.IV.               | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89                                             | 87                   | 6 6 4                   | 6 6 4                                             |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond<br>(417A, 418, 421A, 422)               | 88                   | 6 6 4                   | 6 6 4                                             |
| 2.                  | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné<br>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 účastín (+/- 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 2 6 0 0 7             | 2 5 3 3 5 4                                    |
| A.VII.1.    | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                     | 98             | 2 2 6 0 0 7             | 2 5 3 3 5 4                                    |
| 2.          | Neuhradená strata minulých rokov (-/429)                                                                                                  | 99             |                         |                                                |
| A.VIII.     | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100            | 7 2 7 5 0               | - 2 7 3 4 7                                    |
| B.          | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                      | 101            | 6 9 1 4 7 2 3           | 6 0 2 6 7 4 5                                  |
| B.I.        | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                        | 102            | 2 1 5 2 5 4 6           | 2 2 1 8 4 0 4                                  |
| 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 podielovej 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            | 1 7 0 0 0 0 0           | 1 7 0 0 0 0 0                                  |
| 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            | 4 1 7 1                 | 3 3 1 2                                        |
| 10.         | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                             | 115            |                         |                                                |
| 11.         | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)                                                                                     | 116            |                         |                                                |
| 12.         | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                            | 117            | 4 4 8 3 7 5             | 5 1 5 0 9 2                                    |



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



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



| Označenie<br>a | Text<br>b                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť            |                                                 |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|
|                |                                                                                                                   |                      | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie |
|                |                                                                                                                   |                      | 1                     | 2                                               |
| *              | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                         | 28                   | 9 9 4 2 9 3           | 9 4 3 1 8 6                                     |
| **             | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                           | 29                   |                       | 1 3                                             |
| 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                   |                       | 1 3                                             |
| **             | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                           | 45                   | 8 5 4 9 5             | 9 7 7 2 5                                       |
| 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                   | 7 8 3 7 0             | 7 8 7 5 9                                       |
| N.1.           | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)                                                             | 50                   |                       |                                                 |
| 2.             | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                    | 51                   | 7 8 3 7 0             | 7 8 7 5 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                   | 7 1 2 5               | 1 8 9 6 6                                       |



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

|                      |
|----------------------|
| 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 hnutelých 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<br>a                                                         | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                                 |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                              |                          |                           |                       |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                            |                          |                           |                       |
| Iné pohľadávky                                                             |                          |                           |                       |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                           |                          |                           |                       |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                               |                          |                           |                       |
| 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                                                             |                          |                           |                       |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>1.359.803</b>         | <b>9.259</b>              | <b>1.369.062</b>      |

|                      |
|----------------------|
| 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<br>a                                                         | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                                 |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                              |                          |                           |                       |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                            |                          |                           |                       |
| Iné pohľadávky                                                             |                          |                           |                       |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                           |                          |                           |                       |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                               |                          |                           |                       |
| 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                                                             |                          |                           |                       |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>1.224.171</b>         | <b>22</b>                 | <b>1.224.193</b>      |

#### 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 |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>2.152.546</b>      | <b>2.218.404</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |                                              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 2.152.546             | 2.218.404                                    |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>2.760.582</b>      | <b>1.082.171</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | <b>2.546.295</b>      | <b>1.077.371</b>                             |
| 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<br>a                                    | Bežné účtovné obdobie                   |             |               |               |                                      |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
|                                                       | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b | Tvorba<br>c | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                      |                                         |             |               |               |                                      |
|                                                       |                                         |             |               |               |                                      |
|                                                       |                                         |             |               |               |                                      |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                    | 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<br>a                     | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |             |               |               |                                      |
|----------------------------------------|----------------------------------------------|-------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
|                                        | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b      | Tvorba<br>c | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>       |                                              |             |               |               |                                      |
|                                        |                                              |             |               |               |                                      |
|                                        |                                              |             |               |               |                                      |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>     | 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 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  |                       |                                              |
| odpočítateľné                                                                         |                       |                                              |
| zdaniteľné                                                                            | 2.232.420             | 2.558.203                                    |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> |                       |                                              |
| odpočítateľné                                                                         | 97 304                | 105.385                                      |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | 0                     | 0                                            |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                       |                                              |
| <b>2747Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>                                               | 21                    | 21                                           |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | 20.434                | 22.131                                       |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    |                       |                                              |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | 1.697                 | 2.747                                        |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | 468.808               | 537.223                                      |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              |                       |                                              |
| 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 |                       |                                              |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>7.021.484</b>      | <b>4.883.159</b>                             |

#### 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              |
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>439 039</b>               | <b>0</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>439 039</b> |
| 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              |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                     | <b>0</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>0</b>                     | <b>0</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>664</b>                   | <b>0</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>664</b>     |
| Zákonný rezervný fond /nedeliteľný fond/                           | 664                          | 0         | 0             | 0              | 664            |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                            | 0         | 0             | 0              | 0              |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                     | <b>0</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                            | 0         | 0             | 0              | 0              |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                            | 0         | 0             | 0              | 0              |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                     | <b>0</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| 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              |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>253 354</b>               | <b>0</b>  | <b>0</b>      | <b>-27 347</b> | <b>226 007</b> |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 253 354                      | 0         | 0             | -27 347        | 226 007        |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                            |           | 0             | 0              | 0              |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>-27 347</b>               |           | <b>72 750</b> | <b>-27 347</b> | <b>72 750</b>  |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>665 710</b>               | <b>0</b>  | <b>72 750</b> | <b>0</b>       | <b>738 460</b> |

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