

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A. a,b,c) Základné informácie

Spoločnosť CZT Ružomberok, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 2. augusta 2007 a do obchodného registra bola zapísaná 18. augusta 2007. (Obchodný register Okresného súdu Žilina v Žiline, oddiel Sro, vložka 19360/L). Spoločnosť pokračuje v činnosti po R.E.S., a.s., ktorá v procese reštrukturalizácie na základe verejného ponukového konania a najvýhodnejšej ponuky z hľadiska uspokojenia veriteľov predala na základe "Zmluvy o predaji časti podniku" majetok Mestu Ružomberok. Mesto Ružomberok vytvorilo spoločnosť CZT Ružomberok, s.r.o. a dňom, keď nadobudla zmluva o predaji platnosť, Mesto predalo celý majetok novej firme na základe "Zmluvy o predaji podniku". Spoločnosť pokračovala v investičných akciách. Výsledkom verejného obstarávania bola zmluva s fy Tenza, a.s. Brno na stavbu "Rekonštrukcia parného vykurovania na horúcovodné a výstavba zdroja tepla pre CZT Ružomberok". V roku 2010 sa začala I. etapa tejto rekonštrukcie, v roku 2011 pokračovala II. a III. etapa rekonštrukcie. K 31.12.2012 bola celá investícia "Rekonštrukcia parného vykurovania na horúcovodné a výstavba zdroja tepla pre CZT Ružomberok" ukončená. Spoločnosť počas roka 2010 zmenila sídlo a presťahovala sa do prenajatých priestorov na Bystrickú cestu 1.

A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky: CZT Ružomberok, s.r.o.
 Sídlo: Bystrická cesta 1, 034 01 Ružomberok
 Dátum založenia: 02.08.2007
 Dátum vzniku: 18.08.2007

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: veľkoobchod s pevnými, tekutými palivami a príbuznými výrobkami
 maloobchod s pevnými, tekutými palivami a príbuznými výrobkami
 podnikateľské a manažérske poradenstvo v energetike
 výroba tepla
 rozvod tepla
 elektroenergetika

A. c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	15	15
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	15	15
Počet vedúcich zamestnancov	5	5

A. e,f) Právny dôvod a dátum schválenia účtovnej závierky

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:
☐ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná
 Dôvod na zostavenie priebežnej účtovnej závierky:

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 25.3.2014

C. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

Konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou, zostavuje Mesto Ružomberok, Nám. A. Hlinku 1, 034 01 Ružomberok .

C.a) Obchodné meno a sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou:
 Mesto Ružomberok, Nám. A. Hlinku 1, 034 01 Ružomberok

C.b) Obchodné meno a sídlo bezprostredne konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka:
 Mesto Ružomberok, Nám. A. Hlinku 1, 034 01 Ružomberok

C.c) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné tieto konsolidované účtovné závierky získať:
 Mesto Ružomberok, Nám. A. Hlinku 1, 034 01 Ružomberok

Adresa registračného súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky:

D. Ďalšie informácie

- | | | |
|----------------------------|----------------------------|---|
| a) rozpracované v časti E. | e) rozpracované v časti I. | i) rozpracované v časti M a N. |
| b) rozpracované v časti F. | f) rozpracované v časti J. | j) rozpracované v časti O. |
| c) rozpracované v časti G. | g) rozpracované v časti K. | k) rozpracované v časti P. |
| d) rozpracované v časti H. | h) rozpracované v časti L. | l) rozpracované v časti R (Prehľad peňažných tokov) |

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

E. a,b) Pokračovanie účtovnej jednotky, Zmena účtovných zásad

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

E.a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: ☒ áno ☐ nie

V prípade ak nie, uviesť dôvod:

E.b) Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie
--------------------------------	-------------	---

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ako to ustanovuje osobitný predpis a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú na eurá, ale zostávajú ocenené v pôvodnom ocenení pri svojom vzniku.

Výnosy - tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, skontá, dobropisy a pod.)

E. c) (1.) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý sa obstaráva kúpou, sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá obsahuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (inštalácia, implementácia, a pod.)

Súčasťou dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého nehmotného majetku do užívania.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2.400 Eur a menej, sa účtuje priamo do nákladov na účet 518 108 - Ostatné služby.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v bode E d).

Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný podnik oceňoval obstarávacou cenou v zložení:

☒ Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
☐ dopravné ☐ provízie ☐ skonto ☐ poistné ☐ clo

E. c) (4.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok, ktorý sa obstaráva kúpou, sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá obsahuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním dlhodobého hmotného majetku (preprava, montáž, a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého hmotného majetku do užívania.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1.700 Eur a menej sa účtuje ako o zásobách. Pri ich zaradení do užívania sa účtuje priamo do nákladov na účet 501 400 - Spotreba materiálu.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v bode E d).

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

☒ Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
☐ dopravné ☐ provízie ☐ poistné ☐ clo

E. c) (8.1.) Zásoby obstarané kúpou

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá obsahuje cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním zásob (clo, preprava, poistné, provízie, skonto a pod.).

Spoločnosť eviduje nasledovné zásoby: nákup pohonných hmôt pre osobné a nákladné automobily, kde sa pri účtovaní postupuje podľa Postupov účtovania PÚ § 43 spôsobom B účtovania zásob.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa na základe inventarizácie prevádzajú nespotrebované pohonné hmoty do evidencie zásob.

U osobných a nákladných automobilov, účtovná jednotka prepočítava spotrebované pohonné hmoty podľa spotreby uvedenej v osvedčení o evidencii, rozdiel medzi takto vypočítanou spotrebou a zaúčtovanou na príslušnom analytickom účte 501***, tvorí zostatok na príslušnom analytickom účte 112***.

V prípade nadspotreby, účtovná jednotka účtuje inventarizačný rozdiel - nedaňová spotreba materiálu.

Podnik nakupoval zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania PÚ §43

☒ spôsobom A účtovania zásob
☐ spôsobom B účtovania zásob

E. c) (12.) Pohľadávky

Pohľadávky oceňoval podnik:

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek k pohládkam.

E. c) (13.) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik:

Krátkodobý finančný majetok tvoria peňažné prostriedky a ceniny, ktoré sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny-stravné lístky a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

E. c) (14.) Časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Časové rozlíšenie na strane aktív oceňoval podnik:

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú menovitou hodnotou vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

E. c) (15.) Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov oceňoval podnik:

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.
Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.
Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krypte známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
Operatívny prenájom - majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca (zmluva Konica Minolta).

E. c) (16.) Časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Časové rozlíšenie na strane pasív oceňoval podnik:

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú menovitou hodnotou vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

E. c) (21.) Daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období

Výška splatných daní pri uzavretí účtovných kníh sa účtuje na ľarchu účtu 591- Splatná daň z príjmov z bežnej činnosti, pre časť týkajúcu sa výsledku hospodárenia z bežnej činnosti, na ľarchu účtu 593 - Splatná daň z príjmov z mimoriadnej činnosti, pre časť týkajúcu sa mimoriadneho výsledku hospodárenia so súvzťažným zápisom v prospech účtu 341 - Daň z príjmov.
Daň z príjmov vybraná zrážkou podľa § 43 Zákona o dani z príjmov, najmä z úrokov plynúcich z peňažných prostriedkov bežných účtov, sa účtuje na samostatný analytický účet k účtu 591.
Povinnosť účtovať o odloženej dani z príjmov vyplýva z §10 ods.5 postupov účtovania a vzťahuje sa na účtovné jednotky, ktoré majú povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom podľa § 19 zákona.
Odložená daň z príjmov sa účtuje pri: a) dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti
c) možnosti preniesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
Daňovou základňou na účely účtovania o odloženej dani z príjmov je hodnota majetku a hodnota záväzkov zistená podľa osobitného predpisu (Zákon č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov).

Daň z príjmov splatnú za bežné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období oceňoval podnik:

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

E. d) (1. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Pre dlhodobý majetok, evidenciu (zaraďovanie, vyradovanie), oceňovanie, odpisovanie a účtovanie má spoločnosť vypracovanú vnútropodnikovú smernicu č.022013.

Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia (doba odpisovania = predpokladaná doba užívania)

Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002.

Dodržiavala sa zásada jeho odpisovania v účtovníctve v súlade s odpisovým plánom.

Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy nehmotného dlhodobého majetku sa rovnajú.

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho užívania.

Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

Ročný účtovný odpis sa odlišuje od ročného daňového odpisu.

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Softvér	5	20 %	lineárna
Záporný goodwill	5	20 %	lineárna
Stavby	10-20-30	10% 5% 3,4%	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	2-4-6-12-15	50% 25% 16,67%	lineárna
Drobný dlhodobý hmot.majetok, nadobudnutý kúpou podniku	1,5 - 2 - 4 - 7		lineárna

E. d) (2. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

☐ Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona 431/2002. Dodržiavala sa zásada jeho odpisovania v účtovníctve v súlade s odpisovým plánom. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** nehmotného dlhodobého majetku **sa rovnajú**.

☐ Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami (text v poznámke)

☒ Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú**.

☐ Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú**.

☐ Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaraďenia do konca roka.

☐ Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu.

E. e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

V Roku 2009 bola uzatvorená Zmluva o združení finančných prostriedkov a Zmluva o budúcej zmluve o zladení vecného bremena medzi CZT

Ružomberok, s.r.o. a medzi združovateľmi, ktorých sa týkala stavba

" Rekonštrukcia sekundárnych rozvodov tepla VS B 06 Baničné II". (Inv.číslo 000503)

Majetok	Ocenenie	Výška dotácie
Rekonštrukcia sekund. rozvodov tepla	30 726	11 595

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy**F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku**

F. a) 1. – 3. Tabuľka 1 Dlhodobý nehmotný majetok - Bežné účtovné obdobie

Spoločnosť v roku 2013 neobstarala ani nevyradila z evidencie žiaden dlhodobý nehmotný majetok. Pohyb dlhodobého nehmotného majetku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého nehmotného majetku - bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 883		-338 811				-327 928
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		10 883		-338 811				-327 928
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 536		-338 811				-336 275
Prírastky		1 821						1 821
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		4 357		-338 811				-334 454
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 347						8 347
Stav na konci účtovného obdobia		6 526						6 526

F. a) 1. – 3. Tabuľka 2 Dlhodobý nehmotný majetok – Predchádzajúce účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého nehmotného majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 777		-338 811				-337 034
Prírastky		9 106						9 106
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		10 883		-338 811				-327 928
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 541		-293 637				-292 096
Prírastky		995						995
Úbytky				45 174				45 174
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		2 536		-338 811				-336 275
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		236		-45 174				-44 938
Stav na konci účtovného obdobia		8 347		0				8 347

F. c) Prehľad o dlhodobom nehm. a hm. majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

F. a) 1. – 3. Tabuľka 1 Dlhodobý hmotný majetok – Bežné účtovné obdobie

V bežnom účtovnom období bol zaradený do užívania dlhodobý hmotný majetok ocenený v obstarávacej cene: 105.255,88 Eur.

(Rekonštrukcia parného vykurovania na horúcovodné- UI.Považská=OC 97.918,46 Eur; nebytové priestory pre zriadené KOST=OC 14,00 Eur; Server=OC 4.323,42 Eur; z dôvodu zásobovania teplom na ul. Tatranská - Parné a kondenzačné potrubie=OC 3.000,00Eur).

V bežnom účtovnom období bol z účtovnej evidencie vyradený dlhodobý hmotný majetok:

a) predajom v obstarávacej cene: 171.723,31 Eur; v účtovnej zostatkovej cene=136.416,17 Eur

b) fyzickou likvidáciou v obstarávacej cene: 13.381,88 Eur; v účtovnej zostatkovej cene=579,30 Eur.

Spoločnosť rozhodla o predaji dlhodobého majetku v roku 2014, ktorý je pre spoločnosť nepotrebný a ďalej nevyužitelný avšak nepredpokladá sa predaj v cene nižšej ako bude zostatková účtovná cena predávaného majetku, preto spoločnosť v bežnom účtovnom období netvorila opravné položky k dlhodobému majetku.

Pohyb dlhodobého hmotného majetku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	59 029	6 999 164	5 119 699			1 132	22 386		12 201 410
Prírastky		56 765	48 490				98 985		204 240
Úbytky	72	171 651	12 250			1 132			185 105
Presuny (+/-)							-105 256		-105 256
Stav na konci účtovného obdobia	58 957	6 884 278	5 155 939			0	16 115		12 115 289
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		496 001	1 021 596			605			1 518 202
Prírastky		371 635	340 896			527			713 058
Úbytky		171 651	12 250			1 132			185 033
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		695 985	1 350 242			0			2 046 227
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	59 029	6 503 163	4 098 103			527	22 386		10 683 208
Stav na konci účtovného obdobia	58 957	6 188 293	3 805 697			0	16 115		10 069 062

F. a) 1. – 3. Tabuľka 2 Dlhodobý hmotný majetok – Predchádzajúce účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	50 929	4 777 886	3 348 145			1 132	3 151 320		11 329 412
Prírastky		1 227 019	665 769				22 386	328	1 915 502
Úbytky		1 043 176						328	1 043 504
Presuny (+/-)	8 100	2 037 435	1 105 785				-3 151 320		
Stav na konci účtovného obdobia	59 029	6 999 164	5 119 699			1 132	22 386		12 201 410
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		429 571	701 367			492			1 131 430
Prírastky		1 105 030	320 229			113			1 425 372
Úbytky		1 038 600							1 038 600
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		496 001	1 021 596			605			1 518 202
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	50 929	4 348 315	2 646 778			640	3 151 320		10 197 982
Stav na konci účtovného obdobia	59 029	6 503 163	4 098 103			527	22 386		10 683 208

F. c) Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Záložné právo je zriadené v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s., Mlynské nivy 1, 829 90 Bratislava 25 z dôvodu:

- zabezpečenia úveru číslo 38711211 k zmluve o úvere číslo: 0000040/ZF/2008
- zabezpečenia účtu číslo 2459721951

Hodnotu zabezpečenia uvádzame v hodnote podľa potvrdenia VÚB, a.s. zo dňa 25.02.2014.

Záložné právo nebolo zriadené na dlhodobý majetok, ktorý bol zaradený do užívania od augusta roku 2012.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 555 370

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený na základe uzatvorených poisťných zmlúv medzi CZT Ružomberok, s.r.o. a: - Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s., Bratislava PZ č.:411 005 264,411 005 270, 411 005 267) - predmetom poistenia je nehnuteľný majetok, hnutelný majetok, rozvody v obstarávacej cene 11 539 442,21 Eur- poistné je dojednané pre prípad: požiaru, úderu blesku, výbuchu, víchrica, krupobitie, povodeň, záplava, zemetrasenie, zosuv pôdy, lavína a ťarcha snehu. Hnutelný majetok je poistený: proti krádeži, vlámaniu, lúpeži, vandalizmu. Osobitne sú poistené stroje a zariadenia v obstarávacej cene 5 004 538,19 Eur z dôvodu nevyhnutnej opravy. Ďalšia poisťná zmluva sa viaže na poistenie regresov z titulu pracovných úrazov, škodové udalosti.

- Kooperatíva poisťovňa a.s., Bratislava - havarijné a zákonné poistenie motorových vozidiel.

V bežnom účtovnom období bola daná výpoveď poisťnej zmluvy - havarijné poistenie k EČV RK501AR.

Poistený majetok	Poisťná suma	Platnosť zmluvy od-do
Poistenie majetku právnických osôb	11 639 442	od 01.06.2008 - na dobu neurčitú
Poistenie strojov a zariadení	5 004 538	od 01.06.2008 - na dobu neurčitú
Poistenie zodpovednosti za škodu	3 319 392	od 01.06.2008 - na dobu neurčitú
Havarijné poistenie EČV RK488BD	19 150	od 16.03.2012 - neurčito
Havarijné poistenie EČV RK706BJ	19 150	od 16.03.2012 - neurčito

F. e) Prehľad o dlhodobom nehnuteľnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností ku dňu zostavenia účtovnej závierky a táto ho užíva

Účtovná jednotka užíva dlhodobý nehnuteľný majetok, ktorý získala na základe Zmluvy o predaji podniku a pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností. Mestská rada pri Mestskom úrade Ružomberok dňa 20. marca 2013 odporučila, aby na Mestskom zastupiteľstve, ktoré sa konalo dňa 3. apríla 2013, schválila uvedený používaný DHM na predaj za symbolickú cenu 1 Euro. Záložné právo je zriadené v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s., Mlynské nivy 1, 829 90 Bratislava 25 z dôvodu:

- zabezpečenia úveru číslo 38711211 k zmluve o úvere číslo: 0000040/ZF/2008
- zabezpečenia účtu číslo 2459721951

Hodnotu zabezpečenia uvádzame v hodnote podľa potvrdenia VÚB, a.s zo dňa 25.02.2014.
Záložné právo nebolo zriadené na dlhodobý majetok, ktorý bol zaradený do užívania od augusta roku 2012.

V bežnom účtovnom období bol zaevidovaný vklad do katastra nehnuteľností na 14 nebytových priestorov. Vlastnícke právo nebolo zapísané na dlhodobý nehnuteľný majetok (je predmetom riešenia v ďalšom období) je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Majetok	Hodnota	
	BO	PO
VS Bernolákova 45	10 369	10 807
VS Podhora	1 959	2 041
VS Madačova 1	9 380	9 776
VS Kuratium 12	1 419	1 479
VS Scota Viatora s.č. 3/1463	7 679	8 003
VS Tatranská 34 a 36	490	510
VS Bystrická II	1 775	1 850

F. f) Charakteristika Goodwillu

Osobitnou zložkou dlhodobého nehmotného majetku je záporný goodwill, ktorý bol zúčtovaný na základe "Zmluvy o predaji podniku" v roku 2007. Predstavuje rozdiel medzi obstarávacou (kúpnou) cenou majetku a záväzkov a jeho reálnou hodnotou. Účtovne sa odpisuje päť rokov. V roku 2012 bol záporný goodwill účtovne doodpisovaný.

Spôsob nadobudnutia goodwillu	Hodnota	Spôsob výpočtu hodnoty
Kúpa podniku a jeho časti	-338 811	rozdiel medzi OC a RC

F. r) Opravné položky k pohľadávkam podľa súvahových položiek

Na základe inventarizácie k 31.12.2013 bola prehodnotená výška vytvorenej zákonnej opravnej položky k pohľadávkam, ktorú spoločnosť vytvorila v roku 2012 k nepremieľanej pohľadávke podľa § 20 ods. 14,15 ZDP, vo výške 20 % nesplatennej časti 5000,00 Eur t.j. 1000,00 Eur za predaj pozemkov na základe Kúpnej zmluvy zo dňa 5.12.2010. Dlužník zo sumy vo výške 10610,00 Eur uhradil 5610,00 Eur. V bežnom účtovnom období dlžník uhradil predmetnú pohľadávku, čím úplne zanikol dôvod jej tvorby, a preto spoločnosť zúčtovala úbytok opravnej položky vo výške 1000,00 Eur. V bežnom účtovnom období spoločnosť vytvorila ostatnú opravnú položku vo výške 100 % t.j. 16588,20 Eur k sporným pohľadávkam voči spoločnosti DREVONA Servis s.r.o., s ktorou sa vedie spor voči dlžníkovi o ich uznanie.

Opravné položky podľa súvahových položiek krátkodobého finančného majetku

Druh pohľadávky	Riadok súvahy	Dôvod tvorby	Stav k 1.1. BO	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12. BO
B.II. Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až 045)	038					
B.II.1. Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A)	039					
2. Čistá hodnota zákazky (316A)	040					
3. Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	041					
4. Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	042					
5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 356A)	043					
6. Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A)	044					
7. Odložená daňová pohľadávka (481A)	045					
B.III. Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 047 až 054)	046		1 000	16 588	1 000	16 588
B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A)	047		1 000	16 588	1 000	16 588
2. Čistá hodnota zákazky (316A)	048					
3. Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	049					
4. Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	050					
5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 356A)	051					
6. Sociálne poistenie (336) - 391A	052					
7. Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	053					
8. Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A)	054					

F. r) Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Informácia o vývoji opravnej položky k pohľadávkam je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 000	16 588	1 000		16 588
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	1 000	16 588	1 000		16 588

F. s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 029 983	45 647	1 075 630
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie		72	72
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 029 983	45 719	1 075 702

F. u) Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo

Pre zabezpečenie účtu 2459721951 a úveru číslo 38711211 je zriadené záložné právo na zmluvne zabezpečené pohľadávky v hodnote zabezpečenia 13832,00 Eur.

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	13 832

F. w) Významné položky krátkodobého finančního majetku – Tabuľka č. 1

Finančné účty vykázané v súvahe tvoria: Peniaze v pokladnici, ceniny-stravné poukážky, účty v bankách.

V bežnom účtovnom období spoločnosť zrušila nasledovné účty:

- účet bežný - podnikateľský
- flexibiznis účet v Eur
- fondový účet -rezervný
- fondový účet - soc.fondu

Účtovná jednotka môže voľne disponovať účtami v banke.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	603	779
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	756 953	1 532 564
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	-3	-265
Emisné kvóty		
Spolu	757 553	1 533 078

F. w) Významné položky krátkodobého finančního majetku - Tabuľka č.2

Účtovná jednotka ku dňu zostavenia účtovnej závierky k 31.12.2013, neeviduje krátkodobý finančný majetok

- emisné kvóty. Dňom 05.08.2011 bola prevádzka vyradená zo schémy obchodovania s emisnými kvótami.

V roku 2012 účtovná jednotka predala zostatok EK z roku 2011 podľa Rámcovej zmluvy o obchodovaní s emisnými kreditmi, Komerčnej banke, a.s. Praha

:4866 ton EUA v hodnote 31093,74 Eura a vyradila EK

v hodnote 70265,04 Eur z účtovnej evidencie.

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Majetkové CP na obchodovanie				
Dlhové CP na obchodovanie				
Emisné kvóty				
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu				

F. zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov bud. obd. a príjmov bud. obd.

Účtovanie na účtoch účtovej skupiny 38 vyplýva zo zásady nezávislosti účtovných období (akruálneho princípu podvojného účtovníctva), t.j. účtovania nákladov a výnosov do toho účtovného obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia. Kritériom na účtovanie účtovných prípadov časového rozlíšenia je skutočnosť, že je známy ich vecný obsah, suma a je určené obdobie, ktorého sa týkajú.

Položky časového rozlíšenia krátkodobých nákladov a príjmov budúcich období uvádzame v tabuľke F. zb)

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 244	4 008
ročné nájomné pozemku CEZ 867/2011, CEZ866/2011	11	12
poistenie majetku, miliónové poistenie	3 097	3 273
ročný prístup Zb.zákonov, predplatné Poradca 2013	79	48
havarijné poistenie motorových vozidiel	400	371
registrácia domény, hlasové služby,prístup na internet Slovak Telecom	190	154
nebytový priestor-platba Poľná 69	51	
balík podpory: Olymp, Omega	269	
ESET AV ročná aktualizácia	147	150
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		355
ekonomicky oprávnené náklady vyvolané odpojením		355

G. Informácie k údajom vykazaným na strane pasív súvahy**G. a)**

G. a) 1,2,4,6) Údaje o vlastnom imaní

Základné imanie účtovnej jednotky tvorí splatený vklad spoločníka Mesto Ružomberok pri vzniku spoločnosti zapísaného v obchodnom registri dňa 18.08.2007.

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

Text	Suma	
	BO	PO
Základné imanie celkom	6 639	6 639
Počet akcií (a.s.)		
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
-		
-		
Zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	6 639	6 639
Hodnota vlastných akcií vlastnená účtovnou jednotkou alebo ňou		
ovládanými osobami, v ktorých má účt. jednotka podstatný vplyv		

G. a) 3) (2) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predch. roka

V roku 2012 spoločnosť vykázala účtovnú stratu: 93 334,81 Eur. Valné zhromaždenie konané dňa 15.04.2013 rozhodlo použiť na úhradu straty za rok 2012 nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 93 334,81 Eur.

Rozhodnutie o úhrade straty z minulého roka:

V návrhu rozdelenia sa uvádza návrh, ktorý bude predložený príslušnému orgánu účtovnej jednotky

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	93 335
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	93 335
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	93 335

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku

Rezervy podľa §26 ods. 5 zákona sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Zásady pre tvorbu a použitie rezerv ustanovuje § 19 zákona.

Účtovná jednotka tvorila nasledovné rezervy:

- rezervu na nevyčerpanú dovolenku vrátane zákonného poistenia za rok 2013 podľa nevyčerpanej dovolenky jednotlivých zamestnancov zo mzdovej evidencie,
- rezervu na nevyfakturované dodávky na základe predpokladaných nákladov a porovnaním so skutočnosťami fakturovanými v predchádzajúcom období (kvalifikovaný odhad), na základe platných zmlúv,
- rezerva na nedoplatky Rodinné domy - vytvorená kvalifikovaným výpočtom a porovnaním záloh,
- rezerva na ročné vyúčtovanie 2013 voči oprávneným nákladom a schváleným nákladom ÚRSO- kvalifikovaný výpočet podľa variabilnej a fixnej zložky ceny,
- rezerva na nájomné KOST II. a III. etapa na základe predbežných zmlúv pred začiatkom realizácie investičnej akcie,

Čerpanie a tvorbu rezerv uvádzame v tabuľke G.b)

zákonná rezerva - Z, ostatná rezervy (účtovná) - Ú

Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	47 214	462 561	319 515	1 892	188 368
Ú-vrátenie preplatku na poisťovni ZP	-345		-345		
Z-na nevyčerp.RD + odvody do	12 716	9 591	12 716		9 591
Z-nevyfakturované dodávky	5 568	3 864	2 073	3 495	3 864
Ú-nedoplatky Rodinné domy	-3 512	4 582	-3 442	-70	4 582
Z-úroky z investičného úveru 1VÚB	10 476	115 322	125 798		
Z-na nájomné KOST II. a III.	4 595	920	1 988	1 418	2 109
Ú-úroky z inv.úveru 2VÚB		123 864	123 864		
Ú-rezerva na RV 2012 VZ	-288 635		-277 591	-11 044	
Ú-rezerva na RV 2012 FZ	288 820		280 727	8 093	
Ú-rezerva na RV bez RD 2013		168 222			168 222
Ú-rezerva na úroky Mesto Ružomberok		36 196	36 196		
Ú-vyúčtovanie regulačného obdobia					
Ú-na nevyplatené prémie+odvody do gondov	17 531		17 531		

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v predchádzajúcom roku

zákonná rezerva - Z, ostatná rezervy (účtovná) - Ú

Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	77 545				47 214
Ú-vrátenie preplatku na poisťovni ZP		-345			-345
Z-na nevyčerp.RD + odvody do	9 258	12 716	9 258		12 716
Z-nevyfakturované dodávky	27 865	5 568	15 134	12 731	5 568
Ú-nedoplatky Rodinné domy		-3 512			-3 512
Z-úroky z investičného úveru	32 104	10 476	32 104		10 476
Z-na nájomné KOST II. a III.	4 000	3 525	2 930		4 595
Ú-rezerva na RV 2012 VZ		-288 635			-288 635
Ú-rezerva na RV 2012 FZ		288 820			288 820
Ú-preplatky rodinné domy	4 318		4 318		
Ú-vyúčtovanie regulačného obdobia	746 000		746 000		
Ú-vyúčtovanie regulačného obdobia	-746 000		-746 000		
Ú-na nevyplatené prémie+odvody do gondov		17 531			17 531

G. c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

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

Text	Suma	
	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	2 627 021	2 591 539
Záväzky po lehote splatnosti	87 417	

G. d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

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

Súvahová položka záväzku	Spolu v tom	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	Zostat. doba splatnosti viac ako 5 rokov
098 - Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 700 000			1 700 000
103 - Záväzky zo sociálneho fondu	942		942	
105 - Odložený daňový záväzok	82 594		82 594	
107 - Záväzky z obchodného styku	824 627	824 627		
109 - Nevyfakturované dodávky	18 388	18 388		
113 - Záväzky voči zamestnancom	11 534	11 534		
114 - Záväzky zo sociálneho poistenia	8 904	8 904		
115 - Daňové záväzky a dotácie	67 138	67 138		
116 - Ostatné záväzky	311	311		
Spolu:	2 714 438	930 902	83 536	1 700 000

G. c), G. d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 783 536	1 782 783
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 700 000	1 700 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	83 536	82 783
Krátkodobé záväzky spolu	930 902	1 844 430
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	843 485	1 844 430
Záväzky po lehote splatnosti	87 417	

G. f), F. v) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	903 250	742 678
odpočítateľné		
zdaniteľné	903 250	742 678
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-173 126	-18 145
odpočítateľné	-173 126	-18 145
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-354 699	-397 509
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	82 594	75 215
Zmena odloženého daňového záväzku	7 378	-2 589
Zaúčtovaná ako náklad	7 378	-2 589
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

G. g) Závazky zo sociálneho fondu

Podľa internej smernice "Tvorba a použitie SF" bol v roku 2013 sociálny fond tvorený úhrnom povinného prídelu vo výške 0,6 % zo základu uvedeného v § 4 ods. 1. Základom na určenie mesačného prídelu do fondu je súhrn hrubých miezd alebo plátov zúčtovaných zamestnancom na výplatu za príslušný kalendárny mesiac.

Čerpanie prostriedkov SF sa riadi podľa zákona a Internej smernice. V bežnom účtovnom období bol SF čerpaný nasledovne:

- príspevok na stravovanie zamestnancov - 569,27,00 Eur

- príspevok na kultúrno-športové akcie pre zamestnancov- 411,00 Eur.

Sociálny fond v roku 2013 bol tvorený podľa zákona o sociálnom fonde povinne na ťarchu nákladov vo výške 960,10 Eur.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	962	1 732
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	960	2 208
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	960	2 208
Čerpanie sociálneho fondu	980	2 978
Konečný zostatok sociálneho fondu	942	962

G. i) Bankové úvery

Spoločnosť má poskytnuté dva úvery z VÚB Banka, a.s., kde jednu časť tvorí investičný úver so splatnosťou do rok 2019 a druhú časť kontokorentný úver.

V roku 2013 spoločnosť uhradila istiny vo výške 1 022 402,56 Eur.

K úveru č. 0000040/ZF/2008 bol uzatvorený (dňa 14.10.2010, valuta 29. 11.2011, kurz 2,28, so splatnosťou

28.05.2019) derivát - IRS - č. obchodu 00000522- jedná sa o zaistovací produkt proti pohybu úrokových sadzieb pri úvere na čiastku 3 348 812,90 Eur.

Prehľad úverov uvádzame v tabuľke G.i).

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
číslo zmluvy 0000040/ZF/2008	Eur	2,830	30.06.2019		2 766 410	3 348 813
číslo zmluvy 0000071/ZF/2010	Eur	2,894	31.12.2019		4 340 000	4 620 000
SPOLU:					7 106 410	7 968 813
Krátkodobé bankové úvery						
číslo zmluvy 0000040/ZF/2008	Eur	2,830	28.11.2014		582 403	582 403
číslo zmluvy 0000071/ZF/2010	Eur	2,894	31.12.2014		400 000	560 000
limit prečerpania č.úctu:245972191	Eur	1,721	31.03.2014		663 371	325 170
SPOLU :					1 645 774	1 656 532

G. i) Pôžičky, návratné finančné výpomoci

Na základe Zmluvy o pôžičke č. 1/2010 zo dňa 24. júna 2010 sa Mesto Ružomberok zaviazalo poskytnúť CZT

Ružomberok, s.r.o., pôžičku vo výške 1700 000,00 Eur. V Roku 2012 poskytlo 200 000,00 Eur.

V bežnom účtovnom období spoločnosť eviduje účtovný zostatok pôžičky vo výške 1 700 000,00Eur

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
na financovanie	Eur	2,1	30.09.2021		1 700 000	1 700 000
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						

G. j) Významné položky čas. rozlíšenia výdavkov BO a výnosov BO

Prijatá dotácia na obstaranie dlhodobého majetku sa rozpúšťa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania - viď popis časť E e).

Položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období uvádzame v tabuľke G.j).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	18 152	995
vyúčtované úroky z úveru 64321911	1 159	995
vyúčtované úroky z úveru 38711211	15 243	
náklady na zostavenie, zverejnenie, overenie ÚZ, výroč. správy	1 750	
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	8 840	9 420
zúčtovanie nároku na investičnú nenávratnú dotáciu	8 840	9 420
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch**H. a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar**

Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb boli na území SR vo výške 5 593 295,28 Eur a sú uvedené v tabuľke H.a)

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	5 593 295	6 026 635				
Spolu	5 593 295	6 026 635				

H. c) až H. f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov, mimoriadnych výnosov týkajúcich sa bežného obdobia a týkajúcich sa predchádzajúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		5 871
Aktivácia DHM-Rekonštrukcia parného vykurovania		5 871
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		196 849
Tržby z predaja DHM a materiálu	69 722	24 416
Emisné kvóty- výnosy		70 265
Ostatné výnosy - z likvid. majetku	583	100 021
iné: úroky -súdne, súdne trovy, RZZP		2 147
Finančné výnosy, z toho:		119 760
Kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Predaj EK		31 094
Bankové úroky z bežného účtu	270	1 166
Výnosy z derivátových operácií		87 500
Mimoriadne výnosy, z toho:		

H. g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Do čistého obratu boli započítané výnosy v účtovnej triede: 60

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	5 593 295	6 026 635
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	5 593 295	6 026 635

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch**I. a) Významné položky ostatných nákladov za poskytnuté služby**

Podrobný popis jednotlivých položiek nákladov je znázornený v tabuľke I.a)

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Poštovné, telefónne služby, služby Orange, internet	5 843	7 536
Revízie	6 568	8 661
Stočné, zrážková, odpadová voda	7 677	8 332
Nájomné	36 772	36 910
Opravy a udržiavanie	7 232	10 981
Služby advokátov, notárov, technikov, manažérov, poradcov	32 270	46 106
zneškodnenie odpadov, chemikálií, likv. pátiiek	7 000	11 862
ostatné služby, cestovné, nákl. na reprezentačné	12 028	8 411
zriadenie vecného bremena	1 337	
DHIM, podpora, aktualizácie, update,	2 659	

I. b) Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Podrobný popis jednotlivých položiek ostatných nákladov je znázornený v tabuľke I.b)

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
dane a poplatky	3 381	7 515
poistenie	19 964	18 598

I. c) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Podrobný popis jednotlivých položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát je znázornená v tabuľke I.c)

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Kurzové straty spolu, z toho:	41	13
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	305 745	387 838
úbytok EK		70 265
úroky z úverov	297 931	305 281
bankové poplatky	7 814	12 292

I. e) Opis a suma celkových položiek nákladov na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Podrobný popis jednotlivých položiek nákladov na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou je znázornený v tabuľke I.e)

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 200	3 154
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 200	2 988
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		166
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov

J. a) až J. e) Odložená daň

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku je uvedená v časti G. f)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-3 754	
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadá		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej daní z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

J. f) a J. g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov

Splatnú daň z príjmov tvorí zrážková daň z úrokov na bankovom účte vo výške 50,45 Eur.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku sú uvedené v časti G.f) Odložená daň z príjmov vo výške 7 378,29 Eur

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	44 179	x	x	-104 966	x	x
teoretická daň	x	10 161	23	x	-19 943	-19
Daňovo neuznaté náklady	490 960	112 921	256	387 737	73 670	70
Výnosy nepodliehajúce dani	-492 329	-113 236	-256	-460 569	-87 508	-83
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-42 810	-9 846	-23			
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu				-177 798	-33 782	-32
Splatná daň z príjmov	x	50		x	-9 043	-9
Odložená daň z príjmov	x	7 378	17	x	-2 588	-2
Celková daň z príjmov	x	7 429	17	x	-11 631	-11

K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka má v nájme:

- parokondenzačné rozvody, potrubné mosty , nájom v roku 2013= 2,00 Eurá,
- pozemok v prenájme parc. č. KNC 7311/3, nájom v roku 2013=529,77 Eur- zriadené vecné bremeno,
- pozemok parc.č. KNC 239/4, nájom v roku 2013=27,41Eur,
- pozemok pod stavbou CVSna dobu určitú do konca rok a 2013 s opciou do konca roka 2019, ročné nájomné=623,33 Eur,
- nebytové priestory vo vlastníctve majiteľov obytných domov, v ktorých sú umiestnené KOST, nájom v roku 2013=22603,48 Eur,
- nájom multifunkčného zariadenia na kopírovanie, jeho opravu a údržbu, celkové náklady v roku 2013=2966,27 Eur, zmluva je uzavretá do 31.12.2013.
- nebytové priestory sídla spoločnosti , ročné nájomné 10400 Eur,
- prenájom steny na reklamu spoločnosti, ročné nájomné 120,00Eur,
- zriadenie vecného bremena na pozemok C KNC parcela č. 9928/2=807,12 Eur.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	35 113	36 910
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	2 966	
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky		

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

M. a) (BO) Priznané odmeny za účtovné obdobie pre členov orgánov spoločnosti

Za výkon funkcie v roku 2013 neboli vyplatené žiadne odmeny členom orgánov spoločnosti.

Druh odmeny/plnenia	Hodnota odmeny súčasných členov orgánov štatutárnych	Hodnota odmeny súčasných členov orgánov dozorných	Hodnota odmeny súčasných členov orgánov iných	Hodnota plnenia bývalých členov orgánov štatutárnych	Hodnota plnenia bývalých členov orgánov dozorných	Hodnota plnenia bývalých členov orgánov iných
---------------------	--	---	---	--	---	---

M. a) (PO) Priznané odmeny za účtovné obdobie pre členov orgánov spoločnosti

Za výkon funkcie v roku 2012 neboli vyplatené žiadne odmeny členom orgánov spoločnosti.

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania**P. a - n) (BO) Zmeny zložiek vlastného imania**

Spoločnosť vykazala za rok 2012 stratu vo výške 104 966,02 Eur. Po zdanení 93 334,81 Eur. Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia dňa 15.04.2013 a stanov spoločnosti bol, na úhradu straty - výsledok hospodárenia za rok 2013, použitý nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 93 334,81 Eur.

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo.

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

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 44 178,76 Eur, po zdanení 36 750,02 Eur rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:
- do nerozdeleného zisku 36 750,02 Eur.
Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	332				332
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	263 578			-93 335	170 243
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-93 335	36 750		93 335	36 750
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

P. a - n) (PO) Zmeny zložiek vlastného imania

Položka vlastného imania	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	332				332
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	332			332	664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	129 979			133 599	263 578
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	133 931	-93 335		-133 931	-93 335
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

P. I) Rozdelenie hospodárskeho výsledku a výška vyplatených dividend

Popis rozdelenia hospodárskeho výsledku za rok 2012 je v časti P.a - n) (BO) Zmeny zložiek vlastného imania.

Rozdelenie hospodárskeho výsledku a výška vyplatených dividend je uvedená v časti G.a3) a P.a-n).

Miesto pre ďalšie záznamy

Mesto Ružomberok, ako vlastník účtovnej jednotky, uzavrelo dňa 29. 11.2011 s MONDI SCP, a.s., Memorandum o spolupráci, v ktorom dohodlo priority vzájomnej spolupráce, z ktorých prioritou č.1 je: "Výroba a dodávka tepla pre obyvateľov mesta, inštitúcií a podnikateľských subjektov nachádzajúcich sa na území mesta". Táto priorita spočíva v tom, že MONDI SCP, a.s., poskytne ďalšiu podporu Mestu Ružomberok pri poslednej fáze Rekonštrukcie distribučnej siete. MONDI SCP, a.s., bude aj naďalej zabezpečovať stabilné dodávky pre všetkých odberateľov v meste až do rok 2019. Zároveň MONDI, SCP, a.s., poskytlo v roku 2013 spoločnosti CZT Ružomberok, s.r.o., ďalšiu zľavu z ceny nakupovaného tepla vo výške 1,00 Euro bez DPH na G.J. V roku 2014, oproti roku 2013, poskytne ďalšiu zľavu z ceny nakupovaného tepla vo výške 0,50 Euro bez DPH na G.J.

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2013
Účtovná jednotka vypracovala prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy, ktorý tvorí prílohu poznámok.