

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.

Dňa 22.08.2013 spoločnosť podala Žiadosť o nenávratný finančný príspevok na Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky v rámci Operačného programu Konkurencieschopnosť a Hospodársky rast, prioritná os 2 - Energetika, opatrenie 2.1 Zvyšovanie energetickej efektívnosti na strane výroby aj spotreby a zavádzanie progresívnych technológií v energetike, Kód výzvy: KaHR21SP-1301, kód projektu: 25120120129, na projekt "Rekonštrukcia parného vykurovania na horúcovodné - ul. Tatranská, ul. Bystrická. Celkové výdavky projektu 923 292,33 Eur, požadovaná výška NFP 441 552,13 Eur. Dňa 7.11.2013 bola spoločnosť vyzvaná, Riadiacim orgánom - Slovenskou inovačnou a energetickou agentúrou, na predloženie dokladov na overenie splnenia podmienok poskytnutia pomoci.

Nakoľko boli splnené všetky podmienky poskytnutia stanovené vo výzve na predkladanie žiadostí o NFP, dňa 28.02.2014 Sprostredkovateľský orgán pod Riadiacim orgánom (Slovenská inovačná a energetická agentúra) konajúci v mene Riadiaceho orgánu (Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky) na základe žiadosti o nenávratný finančný príspevok rozhodol o schválení žiadosti s výškou NFP najviac 441 522,13 Eur, pričom celkové oprávnené výdavky projektu boli schválené vo výške 883 104,25 Eur. Spoločnosť začala s realizáciou projektu 01.05.2014. Dňom 16.12.2014 nadobudlo právoplatnosť kolaudačné rozhodnutie, ktorou bolo povolené užívanie stavby: "Rekonštrukcia parného vykurovania na horúcovodné-ul. Tatranská, ul. Bystrická" a celá investícia bola ukončená.

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	14	15
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	14	15
Počet vedúcich zamestnancov	3	5

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

Povinnosť zostaviť individuálnu účtovnú závierku vyplýva z ustanovenia § 6 ods. 4 a 5 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len "zákon"), ktorý okrem účtovníctva upravuje rozsah, obsah a preukázateľnosť účtovnej závierky a od 1.1.2012 upravuje aj register účtovných závierok.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2013 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 17. apríla 2014.

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

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 17.04.2014

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 ukladajú 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.

V účtovníctve vedenom počas roka 2014 boli aplikované všetky zmeny právnych predpisov platné na rok, za ktorý sa účtovná závierka zostavila.

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 obstarávací 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:

- ☒ Obstarávací 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 obstarávací 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:

- ☒ Obstarávací 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.

Od 14.11.2014 spoločnosť nemôže voľne disponovať s účtom 2806986058/0200 v zmysle TU č.1116/2014/UZ, nakoľko tento osobitný bežný účet bol určený na výplatu sumy NFP- dotácie. Po pripísaní schválených finančných prostriedkov- dotácie, má byť splatený úver podľa tejto zmluvy. Spoločnosť predpokladá, že splní všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že uvedená dotácia bude poskytnutá v roku 2015 v predpísanej výške o ktorej spoločnosť účtovala.

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.) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

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

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Závazky 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 krytie 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 vlastník, 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 za bežné účtovné obdobie a zdaňovacie obdobie (ďalej len "splatná daň z príjmov"), a 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 postupu 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 odpisovú 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:

menovitou hodnotou

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 hmotný 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 zaraďovania 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)

V roku 2014 bola schválená žiadosť na poskytnutie nenávratného finančného príspevku vo výške 441 552,13 Eur

na projekt: "Rekonštrukcia parného vykurovania na horúcovodné - ul.Tatranská, ul. Bystrická", (inv.č. 000726-000750).

Nárok na dotáciu je účtovaný vo výške 441 552,13 Eur na účte 346 100, pretože je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace so schválenou dotáciou a súčasne, že predpísaná výška dotácie bude v roku 2015 pripísaná na osobitný bankový účet, ktorý bol určený na výplatu sumy NFP- dotácie.

Majetok	Ocenenie	Výška dotácie
Rekonštrukcia sekund. rozvodov tepla	30 726	11 595
Vonkajšie rozvody tepla (potrubné rozvody)	500 714	257 519
KOS inv.č.000727-000750	357 828	184 033

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 2014 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 a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenenie práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 884		-338 811				-327 927
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		10 884		-338 811				-327 927
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 358		-338 811				-334 453
Prírastky		1 821						1 821
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		6 179		-338 811				-332 632
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 526						6 526
Stav na konci účtovného obdobia		4 705						4 705

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 a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenenie práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 883		-338 811				-327 928
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		10 884		-338 811				-327 928
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 537		-338 811				-336 274
Prírastky		1 821						1 821
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		4 358		-338 811				-334 453
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 346						8 346
Stav na konci účtovného obdobia		6 526						6 525

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:

860 204,11 Eur.

(Rekonštrukcia parného vykurovania na horúcovodné- Ul.Tatranská, Ul.Bystrická=OC 858542,35 Eur; Pc Komponenty HP=OC 1661,76 Eur;).

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

a) predajom v obstarávacej cene: 2 043,55 Eur; v účtovnej zostatkovej cene=1583,75 Eur

Spoločnosť rozhodla o predaji dlhodobého majetku v roku 2014, ktorý je pre spoločnosť nepotrebný a ďalej nevyužiteľný 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	58 957	6 884 278	5 155 939				16 115		12 115 289
Prírastky		500 714	359 490				844 400	607	1 705 211
Úbytky		2 044						607	2 650
Presuny (+/-)							-860 204		-860 204
Stav na konci účtovného obdobia	58 957	7 382 948	5 515 429				311		12 957 646
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		695 985	1 350 242						2 046 227
Prírastky		235 079	343 965						579 044
Úbytky		2 044							2 044
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		929 020	1 694 207						2 623 227
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	58 957	6 188 293	3 805 697				16 115		10 069 062
Stav na konci účtovného obdobia	58 957	6 453 928	3 821 222				311		10 334 419

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	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. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený na základe uzatvorených poistných zmlúv medzi CZT Ružomberok, s.r.o. a: - Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s., Bratislava PZ č.:411 019116,411 019146) - predmetom poistenia je nehnuteľný majetok, hnutelný majetok, rozvody v obstarávacej cene 11 687 775 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 891 186 Eur na tech.riziká. Ďalšia poistná zmluva sa viaže na poistenie regresov z titulu pracovných úrazov, škodové udalosti.

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

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
Poistenie majetku právnických osôb	11 687 775	01.06. - na dobu neurčitú
Poistenie strojov a zariadení	891 186	01.06. - na dobu neurčitú
Poistenie zodpovednosti za škodu	3 200 000	01.06. - na dobu neurčitú
Havarijné poistenie EČV RK488BD	19 150	16.03.2012 - neurčito
Havarijné poistenie EČV RK706BJ	19 150	16.03.2012 - neurčito

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. 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 11.02.2015.

Záložné právo nebolo zriadené na dlhodobý majetok, ktorý bol zaradený do užívania od augusta roku 2012 ani na novo zaradený dlhodobý majetok v roku 2014.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 363 641

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.marcha 2013 odporučila, aby na Mestskom zastupiteľstve, ktoré sa konalo dňa 3. apríla 2013, schválila uvedený používaný DHM na predaj za symbolickú cenu 1 Euro. 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	9 931	10 369
VS Podhora	1 876	1 959
VS Madačova 1	8 984	9 380
VS Kuratérium 12	1 359	1 419
VS Scota Viatora s.č. 3/1463	7 354	7 679
VS Tatranská 34 a 36	469	490
VS Bystrická II	1 700	1 775

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 (kúpnu) 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

V roku 2013 spoločnosť vytvorila ostatnú opravnú položku vo výške 100 % t.j. 16 588,20 Eur k sporným pohľadávkam voči spoločnosti DREVONA SERVIS s.r.o., s ktorou sa viedol spor voči dlžníkov o ich uznanie.

V roku 2014 sme použili opravnú položku na vyradenie pohľadávok z účtovníctva, nakoľko spoločnosť DREVONA SERVIS s.r.o. bola rozhodnutím Okresného súdu Bratislava I zrušená bez likvidácie 26.2.2014 a 28.03.2014 vymazaná z OR ex offa, hoci uvedená skutočnosť nebola v OR zaznamenaná pri vyznačovaní právoplatnosti a vykonateľnosti platobného rozkazu dňa 23.05.2014 Okresným súdom Bratislava II.

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. 42 + r. 46 až r. 52)	41					
B.II.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42					
1.a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	43					
1.b. Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti	44					
1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A)	45					
2. Čistá hodnota zákazky (316A)	46					
3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	47					
4. Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok z obchodného styku	48					
5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A)	49					
6. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50					
7. Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A)	51					
8. Odložená daňová pohľadávka (481A)	52					
B.III. Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		16 588		16 588	0
B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		16 588		16 588	0
1.a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	55					
1.b. Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti	56					
1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A)	57		16 588		16 588	0
2. Čistá hodnota zákazky (316A)	58					
3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	59					
4. Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok z obchodného styku	60					
5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A)	61					
6. Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62					
7. Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347)	63					
8. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64					
9. Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /3	65					

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	16 588			16 588	
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	16 588			16 588	

F. s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

V položke "Daňové pohľadávky a dotácie" účtovná jednotka vykazuje pohľadávku z titulu nároku na dotáciu vo výške 441 552,13 Eur bližšie uvedenú v bode E.e)

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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	942 132		942 132
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	484 516		484 516
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 426 648		1 426 648

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 76773,00 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	76 773

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

Finančné účty vykázané v súvahe tvoria: Peniaze v pokladnici, ceniny-stravné poukážky, účty v bankách. Účtovná jednotka nemôže voľne disponovať s účtom 2806986058/0200 v banke od 14.11.2014 z zmyslu zmluvy o úvere :TU č.1116/2014/UZ -viď komentár v bode E.e), tento úver bol spoločnosti poskytnutý na preklenutie do času pripísania NFP- dotácie .

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	356	603
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	30	756 953
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	-4	-3
Emisné kvóty		
Spolu	382	757 553

F. zc) 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:	5 712	4 244
ročné nájomné pozemku CEZ 867/2011, CEZ866/2011		11
poistenie majetku, miliónové poistenie	4 652	3 097
predplatné Poradca, kalendáre	120	79
havarijné + zákonné poistenie motorových vozidiel	400	400
registrácia domény, hlasové služby, prístup na internet Slovak Telecom	126	190
nebytový priestor-platba Poľná 69	51	51
balík podpory: Olymp, Omega, školenia	363	269
ESET AV ročná aktualizácia		147
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

G. a)

G. a) 1,2,5) 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

G. a) 3) (1) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predch. roka

V roku 2013 spoločnosť vykázala účtovný zisk po zdanení: 36 750,02 Eur. Valné zhromaždenie konané dňa 17.04.2014 rozhodlo previesť zisk vo výške 36 750,02 Eur na nerozdelený zisk minulých rokov.

V bežnom roku bol rozdelený hospodársky výsledok - účtovný zisk minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	36 750
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	36 750
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	36 750

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 2014 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 2014 voči oprávneným nákladom a schváleným nákladom ÚRSO- kvalifikovaný výpočet podľa variabilnej a fixnej zložky ceny,
- rezerva na nájomné KOST ul. Tatranská, ul. Bystrická 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 a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	188 368	258 262	180 829	7 538	258 263
Ú-vrátenie preplatku na poistnom ZP					
Z-na nevyčerp.RD + odvody do	9 591	8 331	9 591		8 331
Z-nevyfakturované dodávky	3 864	4 257	701	3 163	4 257
Ú-nedoplatky Rodinné domy	4 582	7 380	4 100	482	7 380
Z-úroky z investičného úveru 1VÚB					
Z-na nájomné KOST II. a III.	2 109	118		2 109	118
Ú-úroky z inv.úveru 2VÚB					
Ú-rezerva na RV VZ					
Ú-rezerva na RV FZ					
Ú-rezerva na RV bez RD	168 222	238 176	166 437	1 784	238 177
Ú-rezerva na úroky Mesto Ružomberok					
Ú-vyúčtovanie regulačného obdobia					
Ú-na nevyplatené prémie+odvody do gondov					

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 a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	47 214	462 561	319 515	1 892	188 368
Ú-vrátenie preplatku na poistnom 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. c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Súčasťou štruktúry v časti G.c) nie je odložený daňový záväzok (účet 481), informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.f)

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

Text	Suma	
	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	3 276 938	2 627 021
Záväzky po lehote splatnosti		87 416

G. d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Súčasťou štruktúry v časti G.d) nie je odložený daňový záväzok (účet 481), informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.f)

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
109 - Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	1 700 000			1 700 000
114 - Záväzky zo sociálneho fondu	679		679	
117 - Odložený daňový záväzok				
126 - Ostatné záväzky z obchodného styku	1 554 957	1 554 957		
131 - Záväzky voči zamestnancom	9 266	9 266		
132 - Záväzky zo sociálneho poistenia	6 958	6 958		
133 - Daňové záväzky a dotácie	4 503	4 503		
135 - Iné záväzky	575	575		
Spolu:	3 276 938	1 576 259	679	1 700 000

G. c), G. d) Informácie o záväzkoch

Súčasťou štruktúry v časti G.c), G.d) nie je odložený daňový záväzok (účet 481), informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.f)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 700 679	1 783 536
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 700 000	1 700 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	679	83 536
Krátkodobé záväzky spolu	1 576 259	930 902
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 576 259	843 485
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:	1 080 271	903 250
odpočítateľné		
zdaniteľné	1 080 271	903 250
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-246 327	-173 126
odpočítateľné	-246 327	-173 126
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-517 917	-354 699
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	69 526	82 594
Zmena odloženého daňového záväzku	-13 068	7 378
Zaúčtovaná ako náklad	-13 068	7 378
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

G. g) Záväzky zo sociálneho fondu

Podľa internej smernice "Tvorba a použitie SF" bol v roku 2014 sociálny fond tvorený úhrnom povinného prídeltu vo výške 0,6 % zo základu uvedeného v § 4 ods.1. Základom na určenie mesačného prídeltu 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 - 619,14 Eur
- príspevok na kultúrno-športové akcie pre zamestnancov- 474,94 Eur.

Sociálny fond v roku 2014 bol tvorený podľa zákona o sociálnom fonde povinne na ťarchu nákladov vo výške 831,20 Eur.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	942	962
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	831	960
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	831	960
Čerpanie sociálneho fondu	1 094	980
Konečný zostatok sociálneho fondu	679	942

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 2014 spoločnosť uhradila istiny vo výške 982 402,56 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 2 766 410,34 Eur.

V roku 2014 bol spoločnosti poskytnutý termínovaný úver č. 1116/2014/UZ, povolená výška čerpania 414 500,00 Eur na financovanie oprávnených nákladov projektu s kódom č.25120120129 "Rekonštrukcia parného vykurovania na horúcovodné-ul.Tatranská, ul. Bystrická". Spoločnosť predpokladá najskoršiu splatnosť TU č.1116/2014/UZ v roku 2015.

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	2,682	30.06.2019		2 184 008	2 766 410
číslo zmluvy 0000071/ZF/2010	Eur	2,681	31.12.2019		3 940 000	4 340 000
SPOLU:					6 124 008	7 106 410
Krátkodobé bankové úvery						
číslo zmluvy 0000040/ZF/2008	Eur	2,682	28.11.2015		582 403	582 403
číslo zmluvy 0000071/ZF/2010	Eur	2,681	31.12.2015		400 000	400 000
číslo zmluvy 1116/2014/UZ	Eur	1,922	31.03.2016		62 175	0
limit prečerpania	Eur	1,519	3.6.2015		491 649	663 371
SPOLU :					1 536 227	1 645 774

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 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 začítaním 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:	15 226	18 152
vyúčtované úroky z úveru 64321911	985	1 159
vyúčtované úroky z úveru 38711211	12 588	15 243
vyúčtované úroky z úveru 78338511	3	
náklady na zostavenie, zverejnenie, overenie ÚZ, výroč. správy	1 650	1 750
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	426 643	8 840
zúčtovanie nároku na dotáciu NFP	418 962	
zúčtovanie nároku na investičnú nenávratnú dotáciu	7 681	8 840
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	21 432	
zúčtovanie nároku na dotáciu NFP	20 852	
zúčtovanie nároku na investičnú nenávratnú dotáciu	580	

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 4 641 171,24 Eur a sú uvedené v tabuľke H.a), jedná sa o dodávky tepelnej energie na ÚK a prípravu TUV.

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Slovensko	4 641 171	5 593 295				
Spolu	4 641 171	5 593 295				

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

Z dôvodu výmazu z OR spoločnosti DREVONA SERVIS, s.r.o.boli z účtovníctva odpísané záväzky voči tejto spoločnosti.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 989	1 173
pomerčná časť dotácie, alikv.časť ČRV	2 318	580
Ostatné výnosy - zaniknuté záväzky	6 935	583
iné: úroky -súdne,súdne trovy,zmluv.pokuty	1 736	
Finančné výnosy, z toho:	47	270
Kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Predaj EK		
Bankové úroky z bežného účtu	47	270
Výnosy z derivátových operácií		
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

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

Do čistého obratu boli započítané výnosy v účtovej triede: 60

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	4 641 171	5 593 295
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	4 641 171	5 593 295

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
Významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	125 536	122 636
Poštovné, telefónne služby, služby Orange, internet	5 498	5 843
Revízie	16 301	6 568
Stočné, zrážková,odpadová voda	7 845	7 677
Nájomné	42 680	36 772
Opravy a udržiavanie	10 206	7 232
Služby advokátov,notárov,technikov,manažérov,poradcov	33 039	32 270
zneškodnenie odpadov, chemikálií,likv. pätiiek		7 000
ostatné služby, cestovné, nákl.na reprezentačné	3 814	12 028
zriadenie vecného bremena	530	1 337
DHIM,podpora,aktualizácie, update,	2 423	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
Významné položky ostatných nákladov z HČ, z toho:	17 651	22 932
poistenie	16 738	19 964

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

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

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Kurzové straty spolu, z toho:	26	41
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	334 116	305 745
úbytok EK		
úroky z úverov	327 348	297 931
bankové poplatky	6 768	7 814

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	3 200
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 200	3 200
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
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 dani 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 8,81 Eur a minimálna daň-daňová licencia vo výške 2 880,00 Eur.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku sú uvedené v časti G.f) Odložená daň z príjmov vo výške 13 067,90 Eur

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-181 073	x	x	44 179	x	x
teoretická daň	x	-39 836	-22	x	10 161	23
Daňovo neuznaté náklady	364 861	80 269	44	490 960	112 921	256
Výnosy nepodliehajúce dani	-435 681	-95 850	-53	-492 329	-113 236	-256
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				-42 810	-9 846	-23
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-251 893	-55 416	-31			
Splatná daň z príjmov	x	2 888	2	x	50	
Odložená daň z príjmov	x	-13 068	-7	x	7 378	17
Celková daň z príjmov	x	-10 180	-5	x	7 429	17

K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka má v nájme:

- pozemok v prenájme parc. č. KNC 7311/3, nájom v roku 2014=529,77 Eur- zriadené vecné bremeno na dobu neurčitú,
- pozemok parc.č. KNC 239/4, nájom v roku 2014=27,00 Eur, doba neurčitá
- pozemok pod stavbou CVSna dobu určitú do konca roka 2014 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 2014=19874,67 Eur, dĺžka nájmu do 31.05.2021,31.05.2023,31.05.2024,31.05.2025
- nájom multifunkčného zariadenia na kopírovanie, jeho opravu a údržbu, celkové náklady v roku 2014=2084,77 Eur, zmluva je uzavretá do 14.02.2018.
- nebytové priestory sídla spoločnosti , ročné nájomné 10 800 Eur, do nájmu do 31.12.2019.
- nájom nebyť.priestorov a technológie KÚ, ročné nájomné=4 995,60 Eur, zmluva uzatvorená do 31.12.2018.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ročná výška nájmu	36 850	35 113
Majetok v nájme (ročná výška nájmu)	2 085	2 966
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcií 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 2014 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 2014 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

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Dňa 26.02.2015 sa konalo mimoriadne valné zhromaždenie spoločnosti CZT Ružomberok, s. r.o., na ktorom boli schválené zmeny v orgánoch spoločnosti:
 z funkcie konateľa bol odvolaný PaedDr. Ján Pavlík
 z funkcie konateľa bol odvolaný Ing. Miroslav Zuberec
 z funkcie člena Dozornej rady bol odvolaný Ladislav Valent
 z funkcie člena Dozornej rady bol odvolaný Miroslav Kerdík

do funkcie konateľa spoločnosti bol menovaný Ing. Miachal Slašťan
 do funkcie konateľa spoločnosti bol menovaný Ing. Oldrich Lauko
 do funkcie člena Dozornej rady bol menovaný Ing. Róbert Kolár
 do funkcie člena Dozornej rady bol menovaný Tomáš Šošovec
 Uvedené zmeny v orgánoch spoločnosti sú odo dňa: 26.02.2015.

	Dôvod	Hodnota	
		BO	PO
a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela v horeuvedenom období			
c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti			
e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkárne)			
g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
i) Mimoriadne udalosti - živelné pohromy			
j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

P. a - m) (BO) Zmeny zložiek vlastného imania

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo.

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

Dňa 17.04.2014 sa konalo riadne valné zhromaždenie spoločnosti CZT Ružomberok, s.r.o., ktoré schválilo účtovnú závierku za rok 2013, auditorskú správu k účtovnej závierke za rok 2013 a na základe predloženého návrhu predsedom VZ schválilo rozhodnutie o naložení s hospodárskym výsledkom za rok 2013 zisku vo výške

44 178,76 Eur, po zdanení 36 750,02 Eur nasledovne:

previesť na účet nerozdeleného zisku sumu 36 750,02 Eur.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nebol potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Ďalej prerokovalo a schválilo výročnú správu správu o podnikateľskej činnosti a stave majetku za rok 2013.

O výsledku hospodárenia, vysporiadaní straty, za účtovné obdobie 2014 vo výške 181 072,52 Eur, po zdanení 170 893,43 Eur rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto: použiť nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 170 893,43 Eur na úhradu straty.

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
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	996				996
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	170 243			36 750	206 993
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	36 750	-170 893		-36 750	-170 893
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

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

Popis rozdelenia výsledku hospodárenia za rok 2013 je v časti Pa-m(BO) Zmeny zložiek vlastného imania.

Položka vlastného imania a	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 639				6 639
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Štatutárne fondy					
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
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Miesto pre ďalšie záznamy

Mesto Ružomberok, ako vlastníč 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 roku 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 GJ.

V roku 2014, oproti roku 2013, poskytlo ďalšiu zľavu z ceny nakupovaného tepla vo výške 0,50 Euro bez DPH na GJ.

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2014

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