

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke**Čl. I (1) (5) Všeobecné 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.

Zatriedenie účtovnej jednotky podľa § 2 zákona o účtovníctve od 1.1.2015 do veľkostnej skupiny: malá účtovná jednotka.

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: CZT Ružomberok, s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky: Bystrická cesta 1, 034 01 Ružomberok

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

rozvod tepla
výroba tepla
veľkoobchod s pevnými, tekutými palivami a príbuznými výrobkami
malooobchod s pevnými, tekutými palivami a príbuznými výrobkami
podnikateľské a manažérske poradenstvo v energetike
elektroenergetika

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	14	14
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	14	14
Počet vedúcich zamestnancov	3	3

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Každá účtovná jednotka, ktorá vedie účtovníctvo, je povinná zostaviť účtovnú závierku. Táto povinnosť jej vyplýva z § 6 ods. 4 a 5 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len "zákon o účtovníctve"), podľa ktorého je povinná zostavovať individuálnu účtovnú závierku za účtovnú jednotku podľa § 17 a § 18 alebo podľa § 17a zákona o účtovníctve.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona o účtovníctve, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 17.04.2015

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ riadna ☐ mimoriadna

Čl. I (4) Údaje o skupine

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

Čl. III Informácie o prijatých postupoch**Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno ☐ Nie

Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

V účtovníctve vedenom počas roka 2015 boli aplikované všetky zmeny právnych predpisov platné na rok, za ktorý sa účtovná závierka zostavila. Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky podľa §24, § 25 a §27 zákona o účtovníctve.

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 iný deň, ak 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.

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 dňom zaradenia do užívania. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 Eur a menej, sa účtuje priamo do nákladov na účet 518.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v Čl.III(4) g).

Dlhodobý hmotný majetok, ktorý sa obstaráva kúpou, sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá obsahuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, montáž, a pod.) Súčasťou 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 dňom zaradenia do užívania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 1 700 Eur a menej, sa účtuje ako o zásobách. Pri jeho zaradení do užívania sa účtuje priamo do nákladov na účet 501.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v Čl.III(4) g).

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 2806986058/1100 v zmysle TU č.1116/2014/UZ, nakoľko tento osobitný účet bol určený na výplatu sumy NFP-dotácie. Po pripísaní schválených finančných prostriedkov-dotácie, má byť splatený úver podľa tejto zmluvy.

Časové rozlíšenie na strane aktív spoločnosť oceňovala menovitou hodnotou vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Spoločnosť časovo rozlišovala: poistenie majetku, zodpovednosť za škodu, zákonné poistenie vozidiel, služby Orange, školenia a balík podpory k programom, nájomné za nebytové priestory v celkovej výške: 4 930,90 Eur.

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú ich obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako je ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Operatívny prenájom - majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok vlastník, nie nájomca (zmluva Konica Minolta).

Časové rozlíšenie na strane pasív spoločnosť oceňovala menovitou hodnotou vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Spoločnosť časovo rozlišovala- výdavky budúcich období - účet 383: úroky z uverov(11489,82 Eur), náklady na zostavenie, zverejnenie, overenie ÚZ a výročnej správy (1600 Eur), banková správa pre účely auditu(49,80 Eur),

Spoločnosť časovo rozlišovala - výnosy budúcich období- účet 384: nárok na dotáciu z NFP-KP25120120129 v členení na krátkodobé a dlhodobé vo výške: 364 752,14 Eur - suma, ktorá sa postupne rozpúšťa do výnosov v prospech účtu 648- Ostatné výnosy z hosp. činnosti vo vecnej a časovej súvislosti so zaúčtovaním odpisov,

- nárok na nenávratnú finančnú dotáciu- investičnú (zmluva o združení finančných prostriedkov) v členení na krátkodobé a dlhodobé vo výške: 7 680,62 Eur suma, ktorá sa postupne rozpúšťa do výnosov v prospech účtu 648- Ostatné výnosy z hosp. činnosti vo vecnej a časovej súvislosti so zaúčtovaním odpisov,

- uhradené nájomné za prenájom pozemkov s právom kúpy vo výške: 6 806,43 Eur suma, ktorá sa postupne rozpúšťa do výnosov v prospech účtu 602 vo vecnej a časovej súvislosti

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	X	obstarávací cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním: preprava, montáž
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	X	obstarávací cena
3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	X	obstarávací cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním: inštalácia, implementácia
6. Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
4. Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
1. Peňažné prostriedky a ceniny	X	cena, ktorá je uvedená na peňažných prostriedkoch a ceninách
2. Pohľadávky pri ich vzniku	X	suma na ktorú pohľadávka znie
3. Záväzky pri ich vzniku	X	suma na ktorú záväzok znie

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- ☒ spôsobom A účtovania zásob
☐ spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- ☒ váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
☐ metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
☐ iným spôsobom:

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Menovitá hodnota je cena, na ktorú záväzok znie. Záväzky vyjadrené v cudzej mene účtovná jednotka prepočítava na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS.

Účtovná jednotka neúčtovala o záväzkoch pri ich prevzatí ani ich neoceňovala.

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa menovitou hodnotou v očakávanej výške záväzku.

Spoločnosť tvorila nasledovné rezervy:

- zákonnú rezervu- na nevyčerpané dovolenky, vrátane zákonného poistenia za rok 2015 vo výške: 7 670,08 Eur (podľa mzdovej evidencie jednotlivých zamestnancov), tvorba rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane zákonného poistenia bola za rok 2014 vo výške: 8 331,14 Eur
- účtovnú rezervu- na nevyfakturované dodávky a služby za rok 2015 vo výške: 4 002,82 Eur (kvalifikovaný odhad, na základe platných zmlúv), účtovná rezerva- na nevyfakturované dodávky a služby za rok 2014 bola vo výške: 4 256,55 Eur
- účtovnú rezervu - na ročné vyúčtovanie 2015 voči oprávneným nákladom a schváleným nákladom ÚRSO vo výške: 216 419,76 Eur (kvalifikovaný odhad pri výpočte variabilnej a fixnej zložky ceny tepla) účtovná rezerva - na ročné vyúčtovanie 2014 voči oprávneným nákladom a schváleným nákladom ÚRSO bola vo výške: 245 556,67 Eur.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Pre dlhodobý majetok, evidenciu (zaraďovanie, vyradaťovanie), oceňovanie a účtovanie na účtovná jednotka vypracovanú smernicu.

Postup odpisovania drobného nehmotného a hmotného majetku je popísaný v Čl. III (4) a)

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- ☒ **Dlhodobý nehmotný majetok:** odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- ☒ **Dlhodobý hmotný majetok:** odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- ☐ **Dlhodobý hmotný majetok:** odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Softvér	5	20 %	rovnomerná
Záporný goodwill	5	20 %	rovnomerná
Stavby	20-40	5 % 2,5 %	rovnomerná
Stroje prístroje a zariadenia	8-12	12 % 8,33%	rovnomerná
Drobný DM, nadobudnutý kúpou podniku	1,5-2-4-7		rovnomerná

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie

V roku 2009 bola uzatvorená Zmluva o združení finančných prostriedkov a Zmluva o budúcej zmluve o zriadení 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.č.000503), uvedený majetok sa bude odpisovať po dobu 20 rokov od zaradenia do užívania.

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.

Na základe DODATKU č.1 k Zmluve o poskytnutí nenávratného finančného príspevku číslo zmluvy: KaHR-21SP-1301/0129/36 zo dňa 05.05.2015, bola upravená výška oprávnených nákladov na Realizáciu aktivít projektu na sumu 806682,60 Eur a príspevok z NFP na sumu 403341,30 Eur.

Na základe DODATKU č.2 k Zmluve o poskytnutí nenávratného finančného príspevku číslo zmluvy: KaHR-21SP-1301/0129/36 zo dňa 15.06.2015, bola upravená výška oprávnených nákladov na Realizáciu aktivít projektu na sumu 768838,54 Eur a príspevok z NFP na sumu 384419,27 Eur.

Po vykonaní kontroly na mieste dňa 10.12.2015 pracovníkmi SIEA, bola upravená výška oprávnených nákladov na Realizáciu aktivít projektu na sumu 768838,13 Eur a príspevok z NFP na sumu 384419,05 Eur, ktorý bol dňa 1.2.2016 poukázaný na účet spoločnosti.

Nárok na dotáciu je začítaný na tarhu účtu 346 - Dotácie zo štátneho rozpočtu a v prospech účtu 384 Výnosy budúcich období.

Pôvodná výška dotácie zo ŠR -KP25120120129 zúčtovaná k 31.12.2014, bola zo sumy 441552,13 Eur znížená na sumu 384419,05 Eur.

NFP - Vonkajšie rozvody tepla- sa budú odpisovať po dobu 30 rokov od zaradenia do užívania.

NFP - KOS- sa budú odpisovať 15 rokov po dobu 15 rokov od zaradenia do užívania.

Udržateľnosť Projektu- udržanie (zachovanie) výsledkov realizovaného projektu definovaných prostredníctvom merateľných ukazovateľov výsledku počas stanoveného obdobia (obdobie udržateľnosti Projektu), ktoré začína plynúť od finančného ukončenia Projektu.

Obdobie udržateľnosti Projektu trvá pre účely tejto zmluvy o poskytnutí NFP päť rokov t.j. do 1.2.2021.

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie, vrátane dotácií na obstaranie majetku

Dotácia/Majetok	Ocenenie	Výška dotácie
Rekonštrukcia sekund. rozvodov v tepla inv.č.000503	30 726	11 595
NFP-Vonkajšie rozvody tepla (potrubné rozvody) inv.č.000726	500 714	234 234
NFP- KOS inv.č.000727-000750	357 828	150 185

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**Čl. IV (1) Charakteristika goodwillu alebo záporného 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 cenu) majetku a záväzkov a jeho reálnou hodnotou. Odpisovaný bol 1/5 ročne.

V roku 2012 bol účtovne doodpisovaný.

Čl. IV (1) Charakteristika goodwillu alebo záporného goodwillu

Dôvod vzniku goodwillu/záporného goodwillu	Hodnota	Spôsob výpočtu hodnoty
Kúpa podniku a jeho časti	-338 811	Rozdiel medzi OC a RC

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch**Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 a dlhšou ako päť rokov**

Na základe Zmluvy o pôžičke č.1/2010 zo dňa 24.júna 2010 Mesto Ružomberok poskytlo účtovnej jednotke pôžičku vo výške 1 700 000 Eur, úročenú p.a. 2,1 %, s dátumom splatnosti 30.09.2021.

Účtovná jednotka má nasledovné úvery, ktoré jej poskytla VÚB, a.s.:

investičný úver č.zmluvy 0000040/ZF/2008 s úrokovou sadzbou p.a. 2,60% a so splatnosťou 30.06.2019

investičný úver č.zmluvy 0000071/ZF/2010 s úrokovou sadzbou p.a. 2,60% a so splatnosťou 31.12.2019

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Záväzky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Dlhodobé úvery so splatnosťou dlhšou ako 5 rokov spolu:	1 700 000	1 700 000
Pôžička od Mesta Ružomberok	1 700 000	1 700 000
Dlhodobé úvery so splatnosťou od 1 - 5 rokov spolu:	5 880 186	6 124 008
investičný úver č.zmluvy 0000040/ZF/2008	2 200 186	2 184 008
investičný úver č.zmluvy 0000071/ZF/2010	3 680 000	3 940 000

Čl. IV (3) b) Informácie o zabezpečených záväzkoch

Zabezpečenie úverov- výška zabezpečenia vid' Čl. IV (3) b):

- číslo úveru 38711211/0200: záložné právo na hnuteľný majetok - viacúčelové stroje, prístroje, zariadenia
záložné právo na zmluvne zabezpečené pohľadávky nekryté akreditívom, nepoistené

Zabezpečenie účtov- výška zabezpečenia vid' Čl. IV (3) b):

- číslo účtu 2459721951/0200: záložné právo na hnuteľný majetok - viacúčelové stroje, prístroje, zariadenia
záložné právo na zmluvne zabezpečené pohľadávky nekryté akreditívom, nepoistené

Čl. IV (3) b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

Spôsoby zabezpečenia záväzkov	Opis zabezpečenia záväzkov	Celková suma zabezpečených záväzkov
Záložným právom - úver č.zmluvy 0000040/ZF/2008	na hnuteľný majetok	2 009 095
Záložným právom - úver č.zmluvy 0000040/ZF/2008	na pohľadávky	31 264
Záložným právom - účet 2459721951/0200	na hnuteľný majetok	2 009 095
Záložným právom - účet 2459721951/0200	na pohľadávky	31 264
Obmedzenie pri majetku nadobudnutého z dotácie NFP do 31.08.2020	na hnuteľný a nehnuteľný majetok	384 419
- nemôže byť prevezený na tretiu osobu, prenajatý tretej osobe, zaťažený akýmkoľvek právom tretej osoby	záložné právo	
Iné formy zabezpečenia		

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach**Čl. V (1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam**

K úveru č.0000040/ZF/2008 bol uzatvorený (dňa 14.10.2010. valuta 29.11.2010, kurz p.a. 2,28 % so splatnosťou

28.05.2019) derivát - IRS - č. obchodu 00000522, jedná sa o zaisťovací produkt proti pohybu úrokových sadzieb pri úvere na čiastku 2 184 007,78 Eur.

Strategickým cieľom spoločnosti je znižovanie ceny tepla na skutočne odobratý GJ voči odberateľom. V roku 2015 bola cena rovnaká ako v roku 2014 t.j. 21,10 Eur/GJ bez DPH.

Konečným cieľom je stabilizácia ceny tepla v Ružomberku a stabilizovanie strát na systéme CZT na úrovni 8 % (bez lokálnych kotolní).

Čl. V (1) b) Opis a hodnota podmienených záväzkov

Listom zo dňa 3.3.2016 Colný úrad Žilina, pobočka colného úradu Žilina vyzval CZT Ružomberok, s.r.o. na poskytnutie údajov, ktoré sa týkajú výkonu daňovej kontroly zameranej na spotrebnú daň z elektriny za zdaňovacie obdobie december 2014 u právnickej osoby Stredoslovenská energetika a.s., Pri Rajčianke 8591/4B, 010 47 Žilina, ktorý ako dodávateľ elektriny, dodával elektrinu do CZT bez spotrebnej dane.

Po ukončení kontroly očakávajúce doúčtovanie spotrebnej dane z elektriny nielen za rok 2014 ale aj za rok 2015 a uloženie pokuty.

Čl. V (1) b) Opis a hodnota podmienených záväzkov

Druh podmieneného záväzku	(BO) Hodnota celkom	(BO) Hodnota voči spriazneným osobám	(PO) Hodnota celkom	(PO) Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí				
Z poskytnutých záruk				
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov				
Z ručenia				
Iné podmienené záväzky				

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka má v nájme:

- pozemok v prenájme parc. č. KNC 7311/3, nájom za rok 2015=529,77 Eur- zriadené vecné bremeno na dobu neurčitú
- pozemok parc.č. KNC 239/4, nájom v roku 2015=27,00 Eur, doba neurčitá
- pozemok pod stavbou CVS , nájom v roku 2015=623,33 Eur, na dobu určitú s opciou do konca roka 2019
- nebytové priestory vo vlastníctve majiteľov bytových domov, v ktorých sú umiestnené KOST, nájom v roku 2015= 22376,61 Eur, dĺžka nájmu do 31.5.2021,2023,2024,2025
- nebytové priestory sídla spoločnosti, ročné nájomné 10 800,00 Eur, doba určitá do 31.12.2019
- nájom nebytových priestorov a technológie, ročné nájomné= 4 995,60 Eur, doba určitá do 31.12.2018,
- nájom a zmluva o kúpe prenajatej veci, ročné nájomné=2 459,46 Eur, doba určitá do 29.5.2020
- nájom multifunkčného zariadenia na kopírovanie, jeho opravu a údržbu, celkové náklady v roku 2015=2 490,59 Eur, platnosť zmluvy do 14.02.2018

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme	44 302	38 935
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

Miesto pre ďalšie záznamy

Náklady na audit v roku 2015: 3200,- Eur - BO
Náklady na audit v roku 2014: 3200,- Eur - PO

Miesto pre ďalšie záznamy

Doplnenie k Čl. V (1) b)

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, s 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. (naš najvýznamnejší dodávateľ), poskytne ďalšiu podporu Mestu Ružomberok pri poslednej fáze Rekonštrukcie distribučnej siete a bude aj naďalej zabezpečovať stabilné dodávky pre všetkých odberateľov v meste až do roku 2019.