

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
k výročnej správe v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite
a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
(ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

spoločníkovi a konateľom spoločnosti CZT Ružomberok, s. r. o

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti CZT Ružomberok, s. r. o. (ďalej „Spoločnosť“) k 31. decembru 2017, uvedenú v prílohe priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 4. 4. 2018 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:**

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti CZT Ružomberok, s. r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujeme na článok IV (3) v poznámkach účtovnej závierky, v ktorom sa opisuje pomer vlastného imania a záväzkov spoločnosti a záväzkov voči spoločníkovi Mesto Ružomberok. V súvislosti s touto skutočnosťou náš názor nie je modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor.
Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe- dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

9. mája 2018

INTERAUDIT Zvolen, spol. s r.o.
J. Kozačka 5, 960 01 Zvolen
Licencia SKAU č. 25




Ing. Lenka Naňová
štatutárny audítor
Licencia SKAU č. 376

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

VÝROČNÁ SPRÁVA

spoločnosti CZT Ružomberok, s.r.o.
za rok 2017

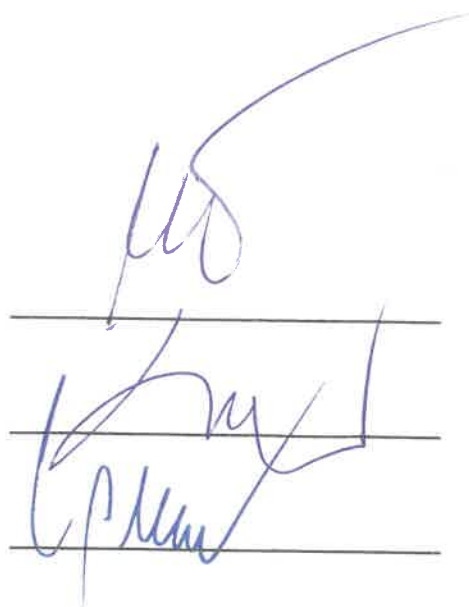
Vyhotovená dňa: 10. apríla 2018

Prerokovaná VZ dňa: 25. apríla 2018

Konatelia: MUDr. Igor Čombor, PhD.

Ing. Michal Slašťan

Výkonný riaditeľ: Ing. Vladimír Lajčiak



ÚVODNÉ SLOVO VÝKONNÉHO RIADITEĽA SPOLOČNOSTI

INFORMÁCIE O VÝVOJI SPOLOČNOSTI, O STAVE , V KTOROM SA NACHÁDZA, O VÝZNAMNÝCH RIZIKÁCH A NEISTOTÁCH

Výročná správa spoločnosti CZT Ružomberok, s.r.o. vyjadruje výsledky hospodárenia za kalendárny rok 2017 a najväčšie ukazovatele na kalendárny rok 2018.

Rok 2017 bol piatym rokom od ukončenia rozsiahlej investície „Rekonštrukcia parného vykurovania na horúcovodné a výstavba zdroja pre CZT Ružomberok“. Investícia dosiahla predpokladané garančné ciele a bola aj finančne uzavretá.

V roku 2017 bola realizovaná investícia „Kúpa kompaktnej odovzdávacej stanice pre bytový dom na ulici K. Sidora“ v celkovej hodnote cca 9 tis. Eur. Ďalej bola realizovaná investícia „Kúpa osobného služobného auta“ v sume cca 10 tis. Eur. Financovanie bolo zabezpečené z vlastných zdrojov.

Spoločnosť CZT hospodárila v roku 2017 na princípe nákupu tepla od Mondi SCP a jeho predaja odberateľom vo výške 98,93% z celkového nakúpeného množstva. Ostatná časť vo výške 1,07% z nakúpeného množstva je výroba tepla vo vlastných lokálnych plynových kotolniciach na Bystrickej ceste a na Námestí Slobody.

Cena tepla na rok 2017 bola stanovená výrazne nižšie ako dovoľovalo Rozhodnutie Úradu pre reguláciu sieťových odvetví (26,60 Eur/GJ). Cena vo výške oprávnených nákladov v roku 2017 bola 22,30 Eur/GJ. Reálna (skutočná) cena v roku 2017 bola fakturovaná vo výške 21,10 Eur bez DPH/GJ, t.j. v rovnakej výške ako v roku 2016. CZT sa v súčasnosti pohybuje v prvej polovici najnižších cien tepla v rámci SR. Túto skutočnosť možno hodnotiť pozitívne vo vzťahu k odberateľom, najmä občanom mesta Ružomberok, naopak negatívne je potrebné hodnotiť zhoršenie pozície mesta Ružomberok voči porovnateľným mestám, keď oproti roku 2015 pokleslo Mesto Ružomberok z 8. miesta na 21. miesto, resp. v rámci regiónu z 3. miesta na 9. miesto.

Spoločnosť CZT za r. 2017 dosiahla kladný hospodársky výsledok 260 650 Eur (zisk pred zdanením). Na hospodársky výsledok za rok 2017 vplývali najmä tieto skutočnosti:

- vyšší predaj tepla, ovplyvnený nižšími vonkajšími teplotami, v porovnaní s plánom aj z pohľadu historického (121 122 Eur)
- zvýšené osobné náklady (-18 774 Eur)
- zvýšené straty na rozvodoch (-88 998 Eur)
- zvýšené náklady na odstránenie havárií (-14 687 Eur)
- zvýšené odpisy (-28 367 Eur)

Spoločnosť mala na rok 2017 plánovaný obrat vo výške 4 903 718 Eur, pričom skutočne dosiahnutý obrat bol 5 158 920 Eur.

Pre posúdenie hospodárskeho výsledku je dôležité konštatovať, že zisk spoločnosti pred započítaním odpisov a úrokov (EBITDA) bol 1 041 711 Eur. Vygenerované prostriedky slúžili na splácanie dlhovej služby.

V roku 2017 bola na základe nájomnej zmluvy schválenej Mestským zastupiteľstvom prevádzkovaná mestská krytá plaváreň s poskytnutou dotáciou od Mesta vo výške 95 tis. Eur, celkové náklady boli však vyššie o cca 9 tis. Eur.

Ďakujem zamestnancom spoločnosti za vykonanú prácu, dodávateľovi tepla Mondi SCP za ústretovosť a tiež všetkým obchodným partnerom za korektné vzťahy.

Ing. Vladimír Lajčiak
riaditeľ spoločnosti

I. ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Obchodné meno:	CZT RUŽOMBEROK, s.r.o.
IČO:	36 820 300
Typ spoločnosti:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Deň zápisu:	18.08.2007
Sídlo:	Bystrická cesta 1, 034 01 Ružomberok
Podiel mesta v %:	100%
Štatutárny zástupca: Konatelia:	MUDr. Igor Čombor, PhD. Ing. Michal Slašťan
Dozorná rada:	Ing. Róbert Kolár Tomáš Šošovec Ing. Milan Sloboda
Výkonné vedenie spoločnosti:	Ing. Vladimír Lajčiak – výkonný riaditeľ

CHARAKTERISTIKA SPOLOČNOSTI

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

PREDMET ČINNOSTI

- 1. Veľkoobchod s pevnými, tekutými, plynými palivami a príbuznými výrobkami**
- 2. Maloobchod s pevnými, tekutými, plynými palivami a príbuznými výrobkami**
- 3. Podnikateľské a manažérske poradenstvo v energetike**
- 4. Výroba tepla**
- 5. Rozvod tepla**
- 6. Elektroenergetika**

Od 9.12.2016 bol doplnený predmet činnosti o:

7. Prevádzkovanie športových zariadení a zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
8. Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
9. Prenájom hnutel'ných vecí

II. EKONOMICKÉ ÚDAJE

1. SÚVAHA (vybrané ukazovatele)

Označenie	AKTÍVA	č. riadku	Účtovné obdobie		
			2015	2016	2017
	Spolu majetok r. 02+r. 33+r.74	01	10 905 725	10 061 276	9 380 489
A.	Neobežný majetok r. 03+r.11+r.21	02	9 738 714	9 094 142	8 463 457
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r.10)	03	2 884	1 062	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r.20)	11	9 735 830	9 093 080	8 463 457
B.	Obežný majetok r. 34+r.41+r.53+r.66+r.71	33	1162 080	962 488	912 388
B.I.	Zásoby súčet (r.35 až r.40)	34	121	418	82
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42+r.46 až r.52)	41	0	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54+r.58 až r.65)	53	1 161 352	961 480	866 574
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r.55 až r.57)	54	776 933	961 480	857 362
7.	Daňové pohľadávky a dotácie	63	384 419	0	9 192
9.	Iné pohľadávky	65	0	0	20
B.V.	Finančné účty r.72+r.73	71	607	590	45 732
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r.78)	74	4 931	4 646	4 644
	PASÍVA				
	Spolu vlastné imanie a záväzky r.80+r.101+r.141	79	10 905 725	10 061 276	9 380 489
A.	Vlastné imanie r.81+r.85+r.86+r.87+r.90+r.93+r.100	80	60 349	62 241	245 464
A.I.	Základné imanie súčet (r.82 až r.84)	81	6 639	6 639	6 639
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r.88 + r.89	87	996	996	996
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r.98+r.99	97	36 100	52 714	54 606
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r.01-(r.81+r.85+r.86+r.87+r.90+r.93+r.97+r.101+r.141)	100	16 614	1892	183 223
B.	Záväzky r.102+r.118+r.121+r.122+r.136+r.139+r.140	101	10 452 997	9 643 013	8 797 566
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r.103+r.107 až r.117)	102	1 928 434	1 971 864	2 046 608
B.III.	Dlhodobé bankové úvery	121	5 880 186	5 615 000	4 883 000
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123+r.127 až r.135)	122	705 596	877 073	746 036
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r.126)	123	632 460	797 322	670 265
B.V.	Krátkodobé rezervy r.137 + r. 138	136	228 093	232 385	142 171
B.VI.	Bežné bankové úvery	139	1 710 688	946 691	979 751
C.	Časové rozlíšenie súčet (r.142 až r.145)	141	392 379	356 022	337 459

Komentár k SÚVAHE

- **Dlhodobý hmotný majetok** (cca 8.463 tis. Eur) – jeho hodnota je zvýšená vplyvom zaradenia stavby Kompaktná odovzdávacia stanica na ulici K. Sidora vo výške cca 9 tis. Eur a osobného služobného auta ŠKODA FABIA vo výške cca 10 tis. Eur. Súčasne je hodnota znížená vplyvom odpisov k majetku vo výške cca 618 tis. Eur a tiež znížená vplyvom likvidácie nepotrebného majetku v zostatkovej cene vo výške cca 29 tis. Eur, taktiež je znížená vytvorením opravnej položky k schválenému predaju v roku 2018 vo výške cca 3 tis. Eur.
- **Krátkodobé pohľadávky** (cca 867 tis. Eur) – ich hodnota je znížená o cca 94 tis. Eur. Predstavuje zníženie pohľadávok z obchodného styku oproti roku 2016.
- **Vlastné imanie** (cca 245 tis. Eur) – jeho hodnota je zvýšená vplyvom kladného výsledku hospodárenia za účtovné obdobie roka 2017 vo výške cca 183 tis. Eur.
- **Základné imanie** (cca 7 tis. Eur) – je nezmenené od založenia spoločnosti.
- **Zákonné rezervné fondy** (cca 1 tis. Eur) – ich hodnota je stabilizovaná, pretože dosiahla maximálnu hranicu stanovenú právnymi predpismi a spoločenskou zmluvou.
- **Výsledok hospodárenia minulých rokov** (cca 55 tis. Eur) – oproti r. 2016 z hodnoty cca 53 tis. Eur, je zvýšený o zisk za rok 2016 vo výške cca 2 tis. Eur.
- **Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení** (cca 183 tis. Eur) – ide o účtovný zisk pred zdanením cca 260 tis. Eur - znížený o daň z príjmov splatnú (daňová licencia) vo výške cca 3 tis. Eur a znížený o daň z príjmov odloženú (rozdiel medzi účtovnou a daňovou základňou ročne) cca 74 tis. Eur.
- **Dlhodobé záväzky** (cca 2 046 tis. Eur) – ide o pôžičku Mesta vo výške 1 700 tis. Eur a odloženú daň vo výške cca 346 tis. Eur, vzniknutú rozdielom medzi účtovnou a daňovou základňou kumulatívne.
- **Dlhodobé bankové úvery** (cca 4 883 tis. Eur) - ich hodnota je znížená o výšku cca 732 tis. Eur vplyvom splácania úveru SLSP, a.s.
- **Krátkodobé záväzky** (cca 746 tis. Eur) – ich hodnota je znížená o cca 131 tis. Eur. Vyjadruje najmä otvorené faktúry v lehote splatnosti za mesiac december voči MONDI SCP vo výške cca 592 tis. Eur a ostatné drobné záväzky cca 154 tis. Eur (DPH, MOSR, nevyfakturované dodávky, záväzky voči zamestnancom a poisťovniam).
- **Krátkodobé rezervy** (cca 142 tis. Eur) – ich hodnota je znížená o cca 90 tis. Eur. Ide o pokles tvorby rezerv, hlavne rezervy na vyúčtovanie za teplo za rok 2017 oproti roku 2016 o cca 86 tis. Eur, a o pokles tvorby rezervy na nevyfakturované služby o cca 4 tis. Eur.
- **Bežné bankové úvery** (cca 980 tis. Eur) – boli zvýšené vplyvom preúčtovania medzi dlhodobým a bežným úverom o cca 21 tis. Eur a vplyvom vyššieho čerpania kontokorentného úveru o cca 12 tis. Eur.

- **Časové rozlíšenie - pasívne** (cca 337 tis. Eur) - jeho hodnota je vytvorená vo výške cca 328 tis. Eur (NFP), cca 7 tis. Eur zo združených finančných prostriedkov na investíciu a cca 2 tis. Eur na neuhradené úroky SLSP a náklady na audit 31.12.2017.

2. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (vybrané ukazovatele)

Označenie	Text	č. riadku	Účtovné obdobie		
			2015	2016	2017
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	4 939 197	5 128 794	5 158 920
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r.03 až r.09)	02	4 964 771	5 186 171	5 325 163
III.	Tržby z predaja služieb (602,606)	05	4 939 197	5 128 794	5 158 920
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu(641,642)	08	5 487	38 529	168
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti(644,645,646,648,655,657)	09	20 087	18 848	123 036
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r.11+r.12+r.13+r.14+r.15+r.20+r.21+r.24+r.25+r.26	10	4 486 530	4 687 152	4 926 004
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501,502,503)	12	3 480 522	3 636 774	3 789 436
D.	Služby (účtovná skupina 51)	14	141 052	134 773	164 359
E.	Osobné náklady (r. 16 až r.19)	15	226 641	236 053	308 774
E.1.	Mzdové náklady (521,522)	16	160 559	168 653	219 037
2.	Odmeny členov orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524,525,526)	18	57 666	59 135	77 452
4.	Sociálne náklady (527,528)	19	8 416	8 265	12 285
F.	Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	20	3 636	3 874	3 684
G.	Odpisy a opravné položky k DHM a DNM (r.22+r.23)	21	616 661	617 949	649 669
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541,542)	24	3 984	47 060	1
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	0	0	0
J.	Ostatné náklady na hosp. činnosť (543,544,545,546, 548,549,555,557)	26	14 034	10 669	10 081
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r.02-r.10)	27	478 241	499 019	399 159
*	Pridaná hodnota (r.03+r.04+r.05+r.06+r.07)-(r.11+r.12+r.13+r.14)	28	1 317 623	1 357 247	1 248 164
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r.30+ r.31+ r.35+r.39+r.42+r.43+r.44	29	3	14	14
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r.46+r.47+r.48+r.49+r.52+r.53+r.54	45	300 299	451 061	138 523
N.	Nákladové úroky (r.50 a r.51)	49	289 417	233 378	134 924
O.	Kurzové straty (563)	52	83	53	67
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568,569)	54	10 799	217 630	3 532
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r.29-r.45)	55	- 300 296	- 451 047	- 138 509
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pre zdanením (+/-) (r.27+ r.55)	56	177 945	47 972	260 650
R.	Daň z príjmov (r. 58+ r.59)	57	161 331	46 080	77 427
R.1.	Daň z príjmov splatná (591,595)	58	2 881	2 882	2 883
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	158 450	43 198	74 544
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56-r.57-r.60)	61	16 614	1 892	183 223

Komentár k VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

- **Výnosy z hospodárskej činnosti** (cca 5 325 tis. Eur) – tvoria hlavne tržby z predaja služieb. Oproti roku 2016 došlo k nárastu tržieb (cca o 139 tis. Eur), ktorý je spôsobený zvýšeným množstvom predaného tepla.
- **Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok** (cca 3 789 tis. Eur)– došlo k nárastu nákladov na materiál a energie spôsobený zvýšeným množstvom predaného tepla o cca 152 tis. Eur.
- **Služby** (cca 164 tis. Eur) – ich hodnota je zvýšená o cca 29 tis. Eur vplyvom vyšších nákladov na revízie a bežnú údržbu.
- **Osobné náklady** (cca 309 tis. Eur) – ich hodnota je zvýšená o cca 73 tis. Eur vplyvom plátov zamestnancov Plavárne a valorizáciou plátov ostatných zamestnancov.
- **Dane a poplatky** (cca 4 tis. Eur) – táto položka je na úrovni roka 2016.
- **Odpisy a opravné položky** (cca 650 tis. Eur)– ich hodnota je zvýšená o cca 32 tis. Eur z dôvodu likvidácie nepotrebného majetku vo výške cca 29 tis. Eur a tvorby opravnej položky k dlhodobému hmotnému majetku vo výške cca 3 tis. Eur.
- **Ostatné náklady na hospodársku činnosť** (cca 10 tis. Eur) –sú znížené o cca 1 tis. Eur, predstavujú náklady na poistenie a členský príspevok SZVT.
- **Nákladové úroky** (cca 135 tis. Eur) – ich hodnota je znížená o 98 tis. Eur, ide o úroky z úverov od SLSP vo výške 99 tis. Eur a od Mesta Ružomberok cca 36 tis. Eur.
- **Ostatné náklady na finančnú činnosť** (cca 4 tis. Eur) – boli znížené o cca 214 tis. Eur, ide o bankové poplatky spojené s vedením účtov v SLSP.
- **Daň z príjmov** (cca 77 tis. Eur) – jej hodnota je zvýšená o cca 31 tis. Eur, ide o odloženú daň z rozdielov medzi účtovnou a daňovou základňou a splatnou daňou z príjmu.

III. VÝVOJ ROZHODUJÚCICH UKAZOVATEĽOV za roky 2015, 2016, 2017

Ukazovateľ	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017
Obrat	4 939 197	5 128 794	5 158 920
Náklady bez účtov 59 - dane	4 786 829	5 138 213	5 064 527
Výnosy	4 964 774	5 186 185	5 325 177
Výsledok hospod. za účtovné obdobie pred zdanením	177945	47 972	260 650
Daň z príjmov splatná	2 881	2 882	2883
Daň z príjmov odložená	158 450	43 198	74 544
Výsledok hospod. za účtovné obdobie po zdanení	16614	1 892	183 223
Pohľadávky celkom	1 161 352	961 480	866 574
Z toho: Pohľadávky po lehote splatnosti	14946	20 112	10 929
Závazky celkom	10 452 997	9 643 013	8 797 566
z toho: bankové úvery	7 590 874	6 561 691	5 862 751
Počet zamestnancov	14	14	19
Hodnota majetku	10 905 725	10 061 276	9 380 489
Dividendy vyplatené Mestu Rbk	0	0	0
Cena tepla	<i>od 1.1.2015</i>	<i>od 1.1.2016</i>	<i>od 1.1.2017</i>
	variabil 0,0407 €/kWh bez DPH	variabil 0,0387 €/kWh bez DPH	variabil 0,0300 €/kWh bez DPH
	fix 308,9329 €/kW bez DPH	fix 302,4537 €/kW bez DPH	fix 238,8841€/kW bez DPH
	<i>od 12.10.2015</i>		
	variabil 0,0387 €/kWh bez DPH	max. však 21,10 €/GJ bez DPH	max. však 21,10 €/GJ bez DPH
	fix 302,4537 €/kW bez DPH		
	max. však 21,10 €/GJ bez DPH		

Komentár k VÝVOJU ROZHODUJÚCICH UKAZOVATEĽOV ZA ROKY 2015, 2016, 2017

- **Obrat** (cca 5 159 tis. Eur) – ide o príjmy z hlavnej činnosti. Oproti roku 2016 došlo k nárastu tržieb o cca 30 tis. Eur, ktorý je spôsobený zvýšeným množstvom predaného tepla.
- **Náklady** (cca 5 065 tis. Eur) – ich hodnota je znížená o cca 73 tis. Eur, vplyvom zníženia finančných nákladov.
- **Výnosy** (cca 5 325 tis. Eur) – ich hodnota je zvýšená o cca 139 tis. Eur. Oproti roku 2016 došlo k nárastu tržieb, ktorý je spôsobený zvýšeným množstvom predaného tepla a prijatou dotáciou na prevádzku Plavárne.
- **Pohľadávky celkom** (cca 867 tis. Eur) – ich hodnota je znížená o cca 94 tis. Eur. Predstavuje zníženie pohľadávok z obchodného styku oproti roku 2016.
- **Záväzky celkom** (cca 8 798 tis. Eur)
 - ide o pôžičku Mesta vo výške 1 700 tis. Eur
 - odložený daňový záväzok vo výške cca 346 tis. Eur tvorený hlavne z rozdielu medzi daňovými a účtovnými odpismi
 - úvery voči SLSP:
 - 5 615 tis. Eur na refinancovanie úverov
 - 248 tis. Eur kontokorentný úver
 - neuhradené faktúry, rezervy, záväzky voči zamestnancom, poisťovniam, DÚ:
 - cca 592 tis. Eur za mesiac december voči MONDI SCP
 - cca 156 tis. Eur ostatné záväzky
 - cca 128 tis. Eur, tvorba rezervy na vyúčtovanie za teplo za rok 2017
 - cca 10 tis. Eur tvorba zákonnej rezervy
 - cca 3 tis. Eur tvorba ostatných rezerv
- **Počet zamestnancov(19)** – vyjadruje stav k 31.12.2017.
- **Hodnota majetku** (cca 9 380 tis. Eur) – jeho hodnota je znížená o cca 681 tis. Eur. Zvýšená bola najmä: vplyvom zaradenia novonadobudnutého majetku vo výške cca 19 tis. Eur; Znížená bola najmä: vplyvom vyradenia predaného a nepotrebného majetku v obstarávacej cene vo výške cca 50 tis. Eur; zaúčtovaním odpisov vo výške cca 647 tis. Eur a tvorbou opravnej položky k dlhodobému majetku cca 3 tis. Eur;
- **Cena tepla** – na rok 2017 bola stanovená výrazne nižšie ako dovoľovalo Rozhodnutie Úradu pre reguláciu sieťových odvetví (26,60 Eur/GJ). Cena vo výške oprávnených nákladov v roku 2017 bola 22,30 Eur/GJ. Reálna (skutočná) cena v roku bola fakturovaná vo výške 21,10 Eur bez DPH/GJ.

IV. NÁVRH NA NALOŽENIE S HOSPODÁRSKYM VÝSLEDKOM ZA ROK 2017

Hospodársky výsledok po zdanení za rok 2017 je **183 223,15 Eur (zisk)**.

S hospodárskym výsledkom spoločnosti navrhujeme naložiť nasledovne:

Sumu 183 223,15 Eur previesť na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

(Po prevedení nerozdeleného zisku za rok 2017, bude stav na účte nerozdeleného zisku 54 605,85 Eur + 183 223,15 Eur = 237 829 Eur).

V. INVESTÍCIE V ROKU 2017

Názov projektu: Kúpa kompaktnej odovzdávacej stanice tepla na ulici K. Sidora
Náklady: cca 9 tis. Eur
Zdroje financovania: vlastné zdroje
Cieľ: Išlo o vybudovanie novej kompaktnej odovzdávacej stanice tepla v bytovom dome na nároží ulíc K. Sidora a Do Baničného.

Názov projektu: Osobné motorové vozidlo ŠKODA FABIA na osobné účely
Náklady: cca 10 tis. Eur
Zdroje financovania: vlastné zdroje
Cieľ: Z dôvodu veku auta (16 rokov) a technického stavu bolo potrebné vyradiť osobné služobné motorové vozidlo zn. ŠKODA FABIA. Nahradené bolo novým osobným motorovým vozidlom rovnakej značky.

VI. PLÁN ROZHODUJÍCICH UKAZOVATEĽOV SPOLOČNOSTI NA ROK 2018

INFORMÁCIA O PREDPOKLADANOM BUDÚCOM VÝVOJI ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

Ukazovateľ	Plán 2018
Obrat	5 066 571
Náklady	4 875 892
Výnosy	5 179 727
Zisk pred zdanením	303 836
Zisk po zdanení	240 030
Pôžička Mesto	1 700 000
Dlhodobé bankové úvery	4 883 000
Počet zamestnancov	19
Cena tepla - variabil	0,0300 Eur/kWh bez DPH
- fix	243,5880 Eur/kW bez DPH
- jednotková cena	21,10 Eur/GJ bez DPH

Komentár k PLÁNU ROZHODUJÚCICH UKAZOVATEĽOV SPOLOČNOSTI NA ROK 2018

- **Obrat** (cca 5 067 tis. Eur) – základnou položkou obratu je predaj tepla, ktorý vychádza z objednaného množstva tepla cca 237 tis. GJ a stanovenej predajnej ceny 21,10 Eur/GJ bez DPH.
- **Náklady** (cca 4 876 tis. Eur) – sú ovplyvňované najmä nákupom tepla z MSCP (cca 3 317 tis. Eur), platbami za elektrickú energiu (cca 228 tis. Eur), zemný plyn (cca 26 tis. Eur) a vodu (cca 16 tis. Eur). Ďalej sú to odpisy (cca 618 tis. Eur), úroky z úverov (cca 122 tis. Eur), osobné náklady (cca 308 tis. Eur) a ostatné prevádzkové a finančné náklady a náklady na údržbu (cca 192 tis. Eur).
- **Výnosy** (cca 5 180 tis. Eur) - predstavujú tržby z predaja tepla, refakturáciu vodného a tržby z predaja služieb plavárne.
- **Zisk pred zdanením** (cca 303 tis. Eur) - naplánovaný zisk spoločnosti je vo výške zákonom dovoleného maximálneho zisku. Ekonomické predpoklady sú na to vytvorené.
- **Pôžička Mesto** (1 700 tis. Eur) – v r. 2018 spoločnosť neuvažuje s ďalšou pôžičkou od Mesta Ružomberok a súčasne nedôjde k začatiu jej splácania.
- **Dlhodobé bankové úvery** (cca 4 883 tis. Eur) – predstavujú záväzok voči SLSP na konci roka 2018.
- **Počet zamestnancov** (19) – vrátane piatich zamestnancov plavárne.
- **Cena tepla** – na rok 2017 bola s odberateľmi dohodnutá predajná cena tepla vo výške, ktorá nesmie presiahnuť 21,10 Eur/GJ bez DPH. Táto má zabezpečiť dostatočné krytie potrieb spoločnosti a súčasne zabezpečiť plnenie ukazovateľov podľa Zmluvy o financovaní medzi SLSP a CZT.

VII. PLÁN INVESTÍCIÍ NA ROK 2018

Názov projektu: Kompaktná odovzdávacia stanica (KOST) pre bytový dom 59 b.j. Bystrická cesta
Náklady: cca 23 tis. Eur
Financovanie: Investícia bude realizovaná z vlastných zdrojov
Stav prípravy: Vybudovanie KOST je podmienené realizáciou stavby bytového domu a predpokladaný termín budovania kompaktnej odovzdávacej stanice je november 2018.
Ciele: Na Bystrickej ceste je plánovaná výstavba bytového domu s počtom bytov 59 a s polyfunkciou. S výstavbou bytového domu sa začína v apríli 2018. Bytový dom je potrebné pripojiť na systém CZT a vybudovať novú KOST.

Názov projektu: Radová zástavba – byty a detské centrum v Malých Tatrách – kompaktná odovzdávacia stanica (KOST)
Náklady: cca 20 tis. Eur
Financovanie: Investícia bude realizovaná z vlastných zdrojov
Stav prípravy: Vybudovanie KOST pre 13 b.j. a MŠ v Malých Tatrách je podmienené vybudovaním bytového domu s polyfunkciou v plánovanom termíne november 2018.
Ciele: V Malých Tatrách je plánovaná výstavba 13 bytov a MŠ. S výstavbou bytového domu sa začalo v roku 2017. Byty a MŠ je potrebné pripojiť na systém CZT a vybudovať novú KOST.

VIII. STRATÉGIA ROZVOJA SPOLOČNOSTI

V meste Ružomberok boli ukončené všetky práce na starých parných primárnych a sekundárnych rozvodoch, ako aj výmenníkových staniciach. Všetky boli nahradené novými horúcovodnými rozvodmi a zabudovaním KOST (kompaktné odovzdávajúce stanice) priamo do objektov odberateľov. Takýmto technickým stavom sa môže pochváliť málokteré mesto na Slovensku.

Strategickým cieľom spoločnosti je stabilizovanie strát na systéme CZT vo výške 10,40 % (bez lokálnych kotolní). Konečným cieľom v oblasti ceny tepla je jej stabilizácia v Ružomberku medzi prvou desiatkou dodávateľov s najnižšou cenou tepla na Slovensku. Takáto stratégia je predpokladom toho, aby sa súčasní odberatelia zo systému CZT neodpájali, naopak aby dochádzalo k ďalším novým odberom formou pripájania sa na systém CZT (čo sa už v súčasnosti uskutočňuje).

Na základe ekonomického vyhodnotenia a zmysluplnosti v ďalších rokoch realizovať:

- **Optické vlákna** – napojenie západného mesta (Polík, Klačno, Malé Tatry) na centrálny dispečing.

INFORMÁCIE O UDALOSTIACH OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA, ZA KTORÉ SA VYHOTOVUJE VÝROČNÁ SPRÁVA
„ bez náplne“

INFORMÁCIA O NÁKLADOCH NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA
„ bez náplne“

INFORMÁCIA O NADOBUDNUTÍ VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÝCH PODIELOV MATERSKEJ ÚČTOVNEJ JEDNOTKY
„ bez náplne“

INFORMÁCIA O TOM, ČI SPOLOČNOSŤ MÁ ORGANIZAČNÚ ZLOŽKU V ZAHRANIČÍ
„ bez náplne“

V Ružomberku 10. apríla 2018

Vypracoval: Ing. Vladimír Lajčiak

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 7

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 4 2 6 2 9 6	Účtovná závierka x riadna	Účtovná jednotka x malá	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 7
IČO 3 6 8 2 0 3 0 0	mimoriadna	veľká	do 1 2 2 0 1 7
SK NACE 3 5 . 3 0 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

B Y S T R I C K Á C E S T A

Číslo

1

PSČ

Obec

0 3 4 0 1 R U Ž O M B E R O K

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

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

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 9 0 7 9 1 8 2 4 4

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 2 . 0 3 . 2 0 1 8

Schválená dňa:

2 5 . 0 4 . 2 0 1 8

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	9 1 2 3 8 8	9 1 2 3 8 8	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	8 2	8 2	9 6 2 4 8 8
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	8 2	8 2	4 1 8
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
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			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	8 6 6 5 7 4	8 6 6 5 7 4	9 6 1 4 8 0
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	8 5 7 3 6 2	8 5 7 3 6 2	9 6 1 4 8 0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	8 5 7 3 6 2	8 5 7 3 6 2	9 6 1 4 8 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	9 1 9 2	9 1 9 2	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 0	2 0	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



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

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	9 3 8 0 4 8 9	1 0 0 6 1 2 7 6
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 4 5 4 6 4	6 2 2 4 1
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 6 3 9	6 6 3 9
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 6 3 9	6 6 3 9
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	9 9 6	9 9 6
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	9 9 6	9 9 6
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	5 4 6 0 6	5 2 7 1 4
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	5 4 6 0 6	5 2 7 1 4
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 8 3 2 2 3	1 8 9 2
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	8 7 9 7 5 6 6	9 6 4 3 0 1 3
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 0 4 6 6 0 8	1 9 7 1 8 6 4
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	1 7 0 0 0 0 0	1 7 0 0 0 0 0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	8 9 0	6 9 1
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	3 4 5 7 1 8	2 7 1 1 7 3



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	4 8 8 3 0 0 0	5 6 1 5 0 0 0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	7 4 6 0 3 6	8 7 7 0 7 3
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	6 7 0 2 6 5	7 9 7 3 2 2
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	6 7 0 2 6 5	7 9 7 3 2 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 3 2 9 0	1 0 0 9 0
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	9 0 5 7	7 0 1 1
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	5 2 4 9 1	6 2 0 6 2
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	9 3 3	5 8 8
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 4 2 1 7 1	2 3 2 3 8 5
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 0 4 5 3	1 0 6 0 1
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 3 1 7 1 8	2 2 1 7 8 4
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	9 7 9 7 5 1	9 4 6 6 9 1
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	3 3 7 4 5 9	3 5 6 0 2 2
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	2 4 9 4	2 3 2 3
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	3 1 6 2 3 1	3 3 4 9 6 5
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 8 7 3 4	1 8 7 3 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	5 1 5 8 9 2 0	5 1 2 8 7 9 4
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	5 3 2 5 1 6 3	5 1 8 6 1 7 1
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	5 1 5 8 9 2 0	5 1 2 8 7 9 4
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	4 3 0 3 9	
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 6 8	3 8 5 2 9
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 2 3 0 3 6	1 8 8 4 8
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	4 9 2 6 0 0 4	4 6 8 7 1 5 2
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	3 7 8 9 4 3 6	3 6 3 6 7 7 4
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 6 4 3 5 9	1 3 4 7 7 3
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	3 0 8 7 7 4	2 3 6 0 5 3
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 1 9 0 3 7	1 6 8 6 5 3
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	7 7 4 5 2	5 9 1 3 5
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 2 2 8 5	8 2 6 5
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3 6 8 4	3 8 7 4
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	6 4 9 6 6 9	6 1 7 9 4 9
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	6 4 6 1 3 7	6 1 7 9 4 9
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	3 5 3 2	
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1	4 7 0 6 0
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 0 0 8 1	1 0 6 6 9
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	3 9 9 1 5 9	4 9 9 0 1 9



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 2 4 8 1 6 4	1 3 5 7 2 4 7
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 4	1 4
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 4	1 4
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 4	1 4
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 3 8 5 2 3	4 5 1 0 6 1
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 3 4 9 2 4	2 3 3 3 7 8
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 3 4 9 2 4	2 3 3 3 7 8
O.	Kurzové straty (563)	52	6 7	5 3
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 5 3 2	2 1 7 6 3 0



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

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. V roku 2014 spoločnosť realizovala projekt s podporou Európskej únie, Európskeho fondu regionálneho rozvoja " Rekonštrukcia parného vykurovania na horúcovodné - ul. Tatranská, ul. Bystrická" v obstarávacej cene 858.542,35 Eur. Na tento projekt, spoločnosť prijala nenávratný finančný príspevok - dotáciu vo výške 384.419,05 Eur, na základe podanej žiadosti na Ministerstve hospodárstva SR 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.

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, plynými palivami a príbuznými výrobkami
maloobchod s pevnými, tekutými, plynými palivami a príbuznými výrobkami
elektroenergetika
podnikateľské a manažérske poradenstvo v energetike

Od 18.11.2016 rozšírenie predmetu podnikania (činnosti) o:
prevádzkovanie športových zariadení a zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájmom
prenájom hnutelných vecí

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	19	14
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	19	14
Počet vedúcich zamestnancov	3	3

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

Povinnosť zostaviť individuálnu účtovnú závierku vyplýva účtovným jednotkám z ustanovenia § 6 ods. 4 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.

Podľa § 17 ods.6 zákona účtovná jednotka zostavuje účtovnú závierku vždy, keď uzavrie účtovné knihy podľa § 16 zákona.

Ak účtovná jednotka uzavrie účtovné knihy k poslednému dňu účtovného obdobia, zostavuje riadnu účtovnú závierku.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona o účtovníctve, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 21.04.2017

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

☒ riadna

☐ mimoriadna

☐ priebežná

Čl. I (4) Údaje o skupine

(4) a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

Mesto Ružomberok, Nám. A. Hlinku 1, 034 01 Ružomberok, IČO: 00315737.

(4) b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

(4) c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

Nám. A. Hlinku 1, 034 01 Ružomberok

(4) d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

☐ Áno ☒ Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

☐ Áno ☒ Nie

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 2017 boli aplikované všetky zmeny právnych predpisov platných pre rok, za ktorý sa účtovná závierka zostavila. Účtovná jednotka účtovala tak, aby účtovná závierka poskytovala verný a pravdivý obraz o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva a o finančnej situácii účtovnej jednotky. Nemenili sme účtovné zásady a metódy v roku 2017.

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

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

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

Zákon o účtovníctve v § 4 ods. 7 ustanovuje účtovným jednotkám viesť účtovníctvo a zostavovať účtovnú závierku v peňažných jednotkách meny euro. V prípade pohľadávok a záväzkov, podielov, cenných papierov, derivátov, cenín a peňažných prostriedkov, ak sú vyjadrené v cudzej mene, je účtovná jednotka povinná účtovať v eurách aj v cudzej mene, táto povinnosť platí aj pri opravných položkách, rezervách a technických rezervách, ak majetok a záväzky, ktorých sa týkajú, sú vyjadrené v cudzej mene. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v 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.

Podľa § 24 ods. 1 zákona o účtovníctve, účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky ku dňu ocenenia, a to:

- a) ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu spôsobmi podľa § 25
- b) ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka spôsobom podľa § 27,

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 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).

V roku 2017 účtovná jednotka neobstarala žiadny nehmotný majetok, na účte 518 účtovala pravidelné poplatky spojené podporou a aktualizáciou, v minulosti zakúpených programov Omega, Olymp, Chastia FM v celkovej hodnote 3.772,32 Eur.

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. V roku 2017 bol účtovaný do nákladov v hodnote 2.374,18 Eur.

V roku 2017 účtovná jednotka obstarala dlhodobý hmotný majetok v celkovej hodnote: 18.985 Eur.

V roku 2017 účtovná jednotka vyradila dlhodobý hmotný majetok, z dôvodu predaja, fyzickej likvidácie, v celkovej účtovnej obstarávacej cene 48.763,46 Eur, v celkovej účtovnej zostatkovej cene 27.596,71 Eur.

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 v celkovej hodnote 731,06 Eur, ceniny-stravné lístky v celkovej hodnote 0,00 Eur a účet v banke v celkovej hodnote 45.001,43 Eur.

Účtovná jednotka oceňovala časové rozlíšenie na strane aktív menovitou hodnotou vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Časovo rozlišovala: poistenie majetku, náklady na publikácie, zákonné poistenie vozidiel, nájom nebytových priestorov, balík podpory k programom OMEGA a OLYMP, hromadné školenie k programu OMEGA a aktualizáciu antivírusového programu ESET v celkovej hodnote 4.643,60 Eur.

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú 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. Účtovná jednotka účtuje náklady spojené s prenájomom zariadenia od fy Konica Minolta Slovakia spol. s r.o. v celkovej hodnote 2.256,61 Eur.

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

Do nákladov účtovného obdobia prostredníctvom účtu 383 sa zaúčtujú také položky, ktoré súvisia s bežným účtovným obdobím, ich suma je určitá, ale výdavkami budú až v určitých budúcich obdobiach, napr.: náklady na zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania, na overenie účtovnej závierky a výročnej správy audítorom za vykazované účtovné obdobie, ak cena služby je určitá (dohodnutá v zmluve), a to účtovným zápisom na ľarchu účtu 518 a v prospech účtu 383 - Výdavky budúcich období.

Časovo rozlišovala výdavky budúcich období v celkovej hodnote 2.493,99 Eur (úroky z úveru 743,99 Eur; náklady na zostavenie, zverejnenie, overenie účtovnej závierky a výročnej správy 1.750,00 Eur).

Časovo rozlišovala výnosy budúcich období a to dotáciu z NFP - KP251120120129 v členení na krátkodobé a dlhodobé v celkovej hodnote 328.444,00 Eur, ktoré postupne rozpúšťa do výnosov v prospech účtu 648 - Ostatné výnosy z hosp. činnosti vo vecnej a časovej súvislosti so zaúčtovaním odpisov; nenávratnú dotáciu zo združených finančných prostriedkov v členení na dlhodobé a krátkodobé v celkovej hodnote 6.520,94 Eur, ktorú postupne rozpúšťa do výnosov v prospech účtu 648 - Ostatné výnosy z hosp. činnosti vo vecnej a časovej súvislosti so zaúčtovaním odpisov.

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

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má nápiň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním: preprava, montáž
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	obstarávacia 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	obstarávacia 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	menovitá hodnota-cena, ktorá je uvedená na peňažných prostriedkoch a ceninách
2. Pohľadávky pri ich vzniku	x	menovitá hodnota-cena, na ktorú pohľadávka znie
3. Záväzky pri ich vzniku	x	menovitá hodnota-cena, 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) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Dňa 31.01.2018 bol na web stránke spoločnosti zverejnený predaj dlhodobého majetku s podmienkou zasielania ponúk na kúpu do 28.2.2018. Na základe prijatých ponúk bola vytvorená opravná položka k dlhodobému majetku vo výške: 3.532,33 Eur, ktorej výška sa počítala k predpokladanej hodnote ďalšieho využitia ÚJ.

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Regulačná stanica plynu 15000 M3	3 532		3 532		3 532

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 prepočítavala 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.

Účtovná jednotka tvorila zákonné a účtovné rezervy, ktoré oceňovala menovitou hodnotou v očakávanej výške.

Tvorba - zákonná rezerva - na nevyčerpané dovolenky podľa mzdovej evidencie jednotlivých zamestnancov za rok 2017, vrátane zákonného poistenia v celkovej hodnote 10.453,09 Eur.

V účtovnom období roka 2017 bola čerpaná rezerva na nevyčerpanú dovolenku za rok 2016 v celkovej hodnote 10.601,13 Eur.

Tvorba - účtovná rezerva - na nevyfakturované dodávky a služby za rok 2017 podľa platných zmlúv a kvalifikovaného odhadu v celkovej hodnote 3.620,10 Eur.

V účtovnom období roka 2017 bola čerpaná rezerva na nevyfakturované dodávky a služby za rok 2016 v celkovej hodnote 5.250,55 Eur, zrušená bola rezerva na nevyfakturované dodávky a služby za rok 2016 v celkovej hodnote 2.206,13 Eur.

Tvorba - účtovná rezerva - na ročné vyúčtovanie 2017 voči oprávneným nákladom a schváleným nákladom ÚRSO v celkovej hodnote 128.098,45 Eur (kvalifikovaný odhad pri výpočte variabilnej a fixnej zložky ceny tepla).

V účtovnom období roka 2017 bola čerpaná rezerva na ročné vyúčtovanie 2016 v celkovej hodnote 214.327,39 Eur.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

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

Postup odpisovania drobného nehmotného a hmotného majetku je uvedený 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

pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, očakávané použitie majetku a intenzita jeho využitia, očakávané opotrebenie majetku, ktoré závisí od bežných podmienok užívania, ako je zmennosť, plán opráv a údržby, starostlivosť o majetok, v čase keď sa nevyužíva, rôzna doba použiteľnosti a rôzny priebeh opotrebenia jednotlivých oddeliteľných súčastí dlhodobého majetku podľa potrieb účtovnej jednotky.

Odpisový plán sa zostavuje na každý prírastok majetku samostatne a na každé účtovné obdobie sa aktualizuje v prípade, že pôvodný odpisový plán neprenáša do nákladov skutočné opotrebenie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku. Podľa meniacich sa podmienok sa prehodnotí odpisový plán a upraví sa zostatková doba odpisovania alebo sadzba odpisovania.

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

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 B06 Baničné II". Inventárne číslo 000503-uvadený majetok sa bude odpisovať po dobu 20 rokov od zariadenia do užívania.

Účtovná jednotka dňa 01.02.2016 prijala poskytnutú dotáciu zo ŠR v celkovej hodnote 384.419,05 Eur na spolufinancovanie projektu KP25120120129 realizovaného s podporou Európskej únie, Európskeho fondu regionálneho rozvoja, na základe podanej a schválenej Žiadosti o nenávratný príspevok na Ministerstve 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." Dátum začatia realizácie projektu:01.07.2014. Dátum skončenia realizácie projektu: 28.02.2015. Názov riadiaceho orgánu: Ministerstvo hospodárstva SR.

Udržateľnosť Projektu - udržanie(zachovanie) výsledkov realizovaného projektu definovaných prostredníctvom merateľných ukazovateľov výsledku stanoveného obdobia (obdobia udržateľnosti Projektu), ktorá začína plynúť od finančného ukončenia Projektu. Obdobie udržateľnosti Projektu trvá pre účely tejto zmluvy o poskytnutí NFP päť rokov t.j. do 01.02.2021.

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

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

Obmedzenie pri majetku nadobudnutého z dotácie NFP do 31.08.2020- nemôže byť prevedený na tretiu osobu, prenajatý tretej osobe, zaťažený akýmkoľvek právom tretej osoby.

V zmysle Zmluvy o poskytnutí dotácie na prevádzku na rok 2017 CEZ-0050/2017 zo dňa 23.1.2017 bola poskytnutá od Mesta Ružomberok čiastka 95.000,00 Eur na náklady spojené s prevádzkou Mestskej plavárne. Na základe správy-vyúčtovania dotácie požadujeme zvýšiť výšku dotácie o 9.191,90 Eur.

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

Dotácia/Majetok	Ocenenie	Výška dotácie
Rekonštrukcia sekund.rozvodov tepla inv.č.000503	30 726	11 595
NFP-Vonkajšie rozvody tepla(potrúbné rozvody) inv.č.000726	500 714	234 234
NFP-KOS inv.č.000727-000750	357 828	150 185
Prevádzková dotácia CEZ-0050/2017 Mestská Plaváreň		95 000

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 zaúčtovaný na základe "Zmluvy o predaji podniku" v roku 2007. Predstavuje rozdiel medzi obstarávacou (kúpnu cenou) 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

Vedenie spoločnosti na pravidelných mesačných poradách hľadalo možnosti na zlepšenie finančnej situácie s následným zvýšením vlastného imania a súčasne zlepšiť situáciu v pomere vlastného imania k záväzkom spoločnosti.

Spoločnosť CZT Ružomberok, s.r.o. s cieľom znížiť úverovú záťaženosť, a tým zlepšiť finančnú kondíciu spoločnosti pre ďalšie obdobie, využila aktuálnu situáciu na finančných trhoch a rozhodla sa pre refinancovanie pôvodných investičných úverov poskytnutých VÚB, a.s.

Ako najvýhodnejšia, bola prijatá ponuka SLSP, a.s. V roku 2017, spoločnosť dosiahla ročnú úsporu na úrokoch vo výške 71 tis. Eur oproti roku 2016.

V sledovanom období roka 2017 účtovná jednotka, kvartálne vyhodnocovala pomer vlastného imania a záväzkov spoločnosti a spoločníkovi Mesto Ružomberok, (bližšie informácie viď Čl. IV (3) a) boli vyplatené úroky z pôžičky v celkovej hodnote:36.195,82 Eur. Pri posudzovaní pomeru VI a záväzkov poskytnutú pôžičku zahŕňala do zdrojov tvoriacich vlastné imanie.

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

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov:

Účtovná jednotka dňa 07.09.2016 uzatvorila Zmluvu o úvere č.1169/CC/16 so Slovenskou sporiteľňou, a.s. na výšku 7.000.000 Eur, so splatnosťou úverového rámca 31.12.2024.

Úverový rámec tvorí:

splátkový úver vo výške 6.400.000 Eur, úročený 12 M EURIBOR + marža 1,59% p.a.

a

kontokorentný úver vo výške 600.000 Eur, úročený 1 M EURIBOR + marža 1,39 % p.a.

so splatnosťou úverového rámca do 6.11.2018.

Uvedený úver účtovná jednotka použila na refinancovanie investičných úverov, KTK, vrátane príslušenstva, ktoré jej poskytla VÚB, a.s. :

č.zmluvy 0000040/ZF/2008 s úrokovou sadzbou p.a. 2,6 % a so splatnosťou 30.06.2019

č.zmluvy 0000071/ZF/2010 s úrokovou sadzbou p.a. 2,6 % a so splatnosťou 31.12.2019

Na základe Zmluvy o pôžičke č.1/2010 zo dňa 24.júna 2010 Mesto Ružomberok poskytlo účtovnej jednotke pôžičku 1.700.000 Eur, úročenú p.a.2,1 % s dátumom splatnosti 30.09.2021.Dodatkom č.1 (zo dňa 27.2.2018) ku Zmluve o pôžičke č.1/2010, CEZ 140/2010 uzatvorenej dňa 24.06.2010, je prvá splátka splatná 31.03.2025 a ďalšie sú splatné v štvrtročných intervaloch odo dňa prvej splátky.

Vzhľadom na podpísanú Zmluvu o úvere č.1169/CC/16, podľa prílohy č.2 k Úverovej zmluve Zoznam zabezpečenia bod 7,bola podpísaná Zmluva o nadriadenosti záväzku č. 1169/CC/16-Nad1, na základe ktorej sa odkladá splatnosť existujúceho záväzku voči Mestu Ružomberok, do splnenia Nadriadeného záväzku t.j. do 31.12.2024. V prípade porušenia záväzku Veriteľa alebo Záväzku dlžníka je Banka oprávnená účtovať zmluvnú pokutu 33.000,-Eur.

Záväzok voči Mestu Ružomberok bol v roku 2016 evidovaný v PO v splatnosti do 5 rokov. Na základe predĺženia splatnosti je evidovaný v BO 2017 v splatnosti viac ako 5 rokov.

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka:

Istina z úveru č.1169/CC/16 vo výške 732.000 Eur.

Komunal účet - bežný účet- záporný stav k 31.12.2017 vo výške 247.750,90 Eur.

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

Závazky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Dlhodobé úvery so splatnosťou dlhšou ako 5 rokov spolu:	3 427 000	2 552 000
Pôžička Mesto Ružomberok	1 700 000	
číslo úveru 5119108572/0900 k Zmluve o úvere č.1169/CC/16	1 727 000	2 552 000
Dlhodobé úvery so splatnosťou od 1-5 rokov spolu:	3 156 000	4 763 000
číslo úveru 5119108572/0900 k Zmluve o úvere č.1169/CC/16	3 156 000	3 063 000
Pôžička Mesto Ružomberok		1 700 000

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

Zoznam zabezpečenia podľa Prílohy č. 2 k Úverovej zmluve- Zmluva o úvere č.1169/CC/16- uzatvorenej medzi Slovenskou sporiteľnou,a.s. a CZT Ružomberok, s.r.o.: Záložné právo k nehnuteľnostiam - záložná zmluva č.1169/CC/16-ZZ1 záložné právo v prospech SLSP, a.s., číslo vkladu: V2337/2016 zo dňa 9.11.2016. Záložné právo k pohľadávkam a k hnutelným veciam - záložná zmluva č.1169/CC/16-ZZ2- dňa 27.9.2016 bolo zaregistrované záložné právo na základe záložnej zmluvy v Notárskom registri záložných práv, Spisová značka NCRzp: 26955/2016. Oznámenie záložného práva poisťovni a vinkulácia poistenia- zrealizované, dňa 07.09.2016 bola podaná žiadosť o zriadenie vinkulácie poistného plnenia 1169/CC/16-Vink1 k PZ 411019116 v prospech SLSP,a.s., Oznámenie Allianz-Slovenská sporiteľňa, a.s. zo dňa 3.11.2016 o ukončení platnosti záložných práv VÚB, a.s. a devinkulovanie na PZ 411019116 v prospech SLSP, a.s.

Krycia zmenka - Zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve č.1169/CC/16-Zm1

Nadriadený záväzok - Zmluva o nadriadenosti záväzku č. 1169/CC/16-Nad1-vid' Čl.IV 3 (a)

Špeciálneho účtu-na finančnú rezervu na dlhovú službu vo výške minimálne 300.000,-Eur a to pravidelnými štvrtročnými splátkami vo výške 15.000,-Eur s úhradou prvej splátky do 31.03.2017, pričom na pohľadávku z tohto účtu je zriadené záložné právo v prospech banky SLSP, a.s. Nakladanie s prostriedkami na tomto účte je podmienené súhlasom banky.

V Notárskom centrálnom registri záložných práv pod spisovou značkou:NCRzp:33431/2015 je registrované záložné právo na základe záložnej zmluvy v prospech veriteľa Ministerstvo hospodárstva SR, v zastúpení Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry, k Zmluve o poskytnutí NFP zo dňa 7.4.2014, reg.číslo KaHR-21SP-1301/0129/36,ITMS kód projektu:25120120129.

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

Spôsoby zabezpečenia záväzkov	Opis zabezpečenia záväzkov	Celková suma zabezpečených záväzkov
Zmluva o úvere č.1169/CC/16 -formy zabezpečenia:		7 000 000
Záložná zmluva NCRZP č.1169/CC/16-ZZ2	pohľadávky voči obchodným partnerom, hnutelné veci vo vlastníctve Záložcu	
Záložné právo Spisová značka NCRzp:33431/2015:		
Obmedzenie pri majetku nadobudnutého z dotácie NFP do 31.08.2020	na hnutelný a nehnuteľný majetok	384 419
Zmluvné pokuty:		
Úrok z omeškania - úverový rámec	10% p.a. + výška Úrokovej sadzby v čase omeškania	
Zmluvná pokuta k Zmluve o nadriadenosti záväzku č.1169/CC/16-Nad1	vid' Čl.IV.(3) a)	
Iné formy zabezpečenia:		
Zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve č.1169/CC/16-Zm1	vlastná blankozmenka "bez protestu"	
Zmluva o nadriadenosti záväzku č.1169/CC/16-Nad1	vid' Čl.IV.(3) a)	
Zriadenie vinkulácie poistného plnenia v prospech SLSP,a.s.	vid' Čl.IV.(3) b)	

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. V (1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam

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

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva neboli doteraz dostatočne overené praxou, existuje neistota, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

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

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

Čl. VII Ostatné informácie

Čl. VII (2) Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrat bol väčší ako 250 000 000 eur

Čl. VII (2) c) Výška dotácií a návratných finančných výpomocí

Na základe Zmluvy o pôžičke č.1/2010 zo dňa 24.júna 2010 Mesto Ružomberok poskytlo účtovnej jednotke, za obvyklých podmienok, pôžičku 1.700.000 Eur, úročenú p.a.2,1 % s dátumom splatnosti 30.09.2021.Dodatkom č.1 (zo dňa 27.2.2018) ku Zmluve o pôžičke č.1/2010, CEZ 140/2010 uzatvorenej dňa 24.06.2010, je prvá splátka splatná 31.03.2025 a ďalšie sú splatné v štvrtročných intervaloch odo dňa prvej splátky.

Čl. VII (2) c) Výška dotácií a návratných finančných výpomocí

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Zmluva o pôžičke č.1/2010	1 700 000	1 700 000

Čl. VII (3) Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou

Bližší popis - popis viď Čl. VII (2) c)

Čl. VII (3) Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona

Opis položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Náhrady strát z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky		
Peňažné a nepeňažné vklady		
Nenávratné finančné príspevky alebo pôžičky za zvýhodnených podmienok		
Finančné výhody (napr. nevymáhanie pohľadávky voči ÚJ)		
Vzdanie sa dividend a podielov na zisku		
Poskytnuté náhrady za finančné povinnosti uložené orgánom verejnej moci		

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy

Mesto Ružomberok, ako 100% vlastník účtovnej jednotky, uzavrelo dňa 14.03.2017 s MONDI SCP, a.s. Memorandum o spolupráci, v ktorom dohodlo priority vzájomnej spolupráce.

"V Článku 3 Zásobovanie teplom" sa MONDI SCP, a.s. (naš najvýznamnejší dodávateľ), zaväzuje aj naďalej zabezpečovať stabilné dodávky tepla pre všetkých odberateľov v meste. Mondí SCP, a.s. bude zdieľať prínos z vybudovania nového regeneračného kotla RK3 a ďalších rozvojových investícií tak, že zachová zľavu 1,5 EUR/GJ (bez DPH) z ceny tepla. Obaja partneri potvrdzujú záujem na dlhodobej udržateľnosti rozvoja a prevádzkovania takéhoto centrálného zásobovania teplom v meste Ružomberok ako ekologicky najvhodnejšieho spôsobu zabezpečenia tepla pre obyvateľov.

Strategickým cieľom účtovnej jednotky je znižovanie ceny tepla na skutočne odobratý GJ voči odberateľom. V roku 2017 bola cena rovnaká ako v rokoch 2014, 2015, 2016 t.j. 21.10 Eur/GJ bez DPH.

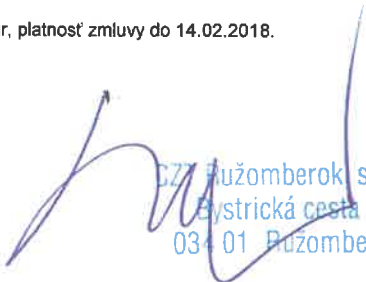
Konečným cieľom je stabilizácia ceny tepla v Ružomberku a stabilizovanie strát na systéme CZT na úrovni 8% (bez lokálnych kotolní).

Rozšírenie predmetu podnikania (činnosti):

V súlade s prijatým Uznesením MsZ v Ružomberku č.314/2016 zo dňa 15.12.2016 bola dňa 12.01.2017 uzatvorená Nájomná zmluva CEZ0024/2017 o nájme a podnájme nebytových priestorov medzi vlastníkom Mesto Ružomberok a CZT Ružomberok, s.r.o., ktorej predmetom nájmu je časť stavby so súpisným číslom 188 "krytá plaváreň a súvisiace priestory" pre zabezpečenie trvalej a bezpečnej prevádzky plavárne pre verejnosť a verejnoprávne inštitúcie a výkonu nevyhnutných služieb súvisiacich s prevádzkovaním zariadenia plavárne na dobu troch rokov od uzatvorenia zmluvy.

Účtovná jednotka má v nájme:

- pozemok v prenájme parc.č. KNC 7311/3, nájom za rok 2017=529,77 Eur-zriadené vecné bremeno na dobu neučítú
- pozemok v prenájme parc. č. KNC 14076/3 a 14079/1, nájom za rok 2017=500,00 Eur-zriadené vecné bremeno na dobu neučítú
- pozemok parc.č. KNC239/4, nájom v roku 2017=27,00 Eur, doba neurčitá
- pozemok pod stavbou CVS, nájom v roku 2017=623,33 Eur, na dobu určitú s opciou do konca roka 2024
- nebytové priestory vo vlastníctve majiteľov bytových domov, v ktorých sú umiestnené KOS, nájom v roku 2017=22.553,15 Eur, dĺžka nájmu dom 31.5.2021,2023,2024,2025
- nebytové priestory sídla spoločnosti, ročné nájomné=10.800 Eur, doba určitá do 31.12.2019
- nájom nebytových priestorov a technológie, ročné nájomné=4.163,00 Eur, doba určitá do 31.12.2018
- nájom a zmluva o kúpe prenajatej veci, ročné nájomné=4.136,88 Eur, doba určitá do 29.05.2020
- nájom multifunkčného zariadenia na kopírovanie, jeho opravu a údržbu, celkové náklady v roku 2017=2.256,61 Eur, platnosť zmluvy do 14.02.2018.
- prenájom mestskej Plavárne=3.601,Eur na tri roky od 12.1.2017


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