

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 2018, uvedenú v prílohe priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 22. 3. 2019 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 2018, 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 2018 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 skutočností

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 spochybníť 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 2018 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.

11. apríla 2019

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 2018

Vyhotovená dňa: 10. apríla 2019

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 2018 a najväčšie ukazovatele na kalendárny rok 2019.

Rok 2018 bol šiestym 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 2018 bola realizovaná investícia: kompaktná odovzdávacia stanica (KOST) vrátane horúcovodnej prípojky v Malých Tatrách pre byty a detské centrum v celkovej hodnote cca 22 tis. Eur. Ďalej bola realizovaná investícia „Kúpa osobného služobného auta“ v sume cca 12 tis. Eur. Financovanie bolo zabezpečené z vlastných zdrojov.

Spoločnosť CZT hospodárila v roku 2018 na princípe nákupu tepla od Mondi SCP a jeho predaja odberateľom vo výške 98,89% z celkového nakúpeného množstva. Ostatná časť vo výške 1,11% z nakúpeného množstva je výroba tepla vo vlastných lokálnych plynových kotolniciach na Bystrickej ceste a na Námestí Slobody.

Cena tepla na rok 2018 bola stanovená výrazne nižšie ako dovoľovalo Rozhodnutie Úradu pre reguláciu sieťových odvetví (25,80 Eur/GJ). Cena vo výške oprávnených nákladov v roku 2018 bola 22,86 Eur/GJ. Reálna (skutočná) cena v roku 2018 bola fakturovaná vo výške 21,10 Eur bez DPH/GJ, t.j. v rovnakej výške ako v roku 2017. 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 15. miesto, resp. v rámci regiónu z 3. miesta na 4. miesto.

Spoločnosť CZT za r. 2018 dosiahla kladný hospodársky výsledok 13 337 Eur (zisk pred zdanením). Na hospodársky výsledok za rok 2018 vplývali najmä tieto skutočnosti:

- nižší predaj tepla, ovplyvnený nižšími vonkajšími teplotami, v porovnaní s plánom aj z pohľadu historického (-164 766 Eur)
- zvýšené osobné náklady (-37 063 Eur)
- zvýšené straty na rozvodoch (-81 961 Eur)
- zvýšené odpisy (-34 569 Eur)

Spoločnosť mala na rok 2018 plánovaný obrat vo výške 5 066 571 Eur, pričom skutočne dosiahnutý obrat bol 4 611 299 Eur.

Pre posúdenie hospodárskeho výsledku je dôležité konštatovať, že zisk spoločnosti pred započítaním odpisov a úrokov (EBITDA) bol 674 349 Eur. Vygenerované prostriedky slúžili na splácanie dlhovej služby.

V roku 2018 bola na základe nájomnej zmluvy schválenej Mestským zastupiteľstvom prevádzkovaná mestská krytá plaváreň s poskytnutou dotáciou od Mesta vo výške 119 tis. Eur, celkové náklady boli vo výške 110 tis. Eur. Náklady vo výške 9 tis. Eur bol doplatok za rok 2017.

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 hnutelných vecí

II. EKONOMICKÉ ÚDAJE

1. SÚVAHA (vybrané ukazovatele)

Ozna čenie	AKTÍVA	č. riadku	Účtovné obdobie		
			2016	2017	2018
	Spolu majetok r. 02+r. 33+r.74	01	10 061 276	9 380 489	8 847 812
A.	Neobežný majetok r. 03+r.11+r.21	02	9 094 142	8 463 457	7 802 973
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r.10)	03	1 062	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r.20)	11	9 093 080	8 463 457	7 802 973
B.	Obežný majetok r. 34+r.41+r.53+r.66+r.71	33	962 488	912 388	1 038 745
B.I.	Zásoby súčet (r.35 až r.40)	34	418	82	151
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	961 480	866 574	917 829
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r.55 až r.57)	54	961 480	857 362	917 809
7.	Daňové pohľadávky a dotácie	63	0	9 192	0
9.	Iné pohľadávky	65	0	20	20
B.V.	Finančné účty r.72+r.73	71	590	45 732	120 765
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r.78)	74	4 646	4 644	6 094
	PASÍVA				
	Spolu vlastné imanie a záväzky r.80+r.101+r.141	79	10 061 276	9 380 489	8 847 812
A.	Vlastné imanie r.81+r.85+r.86+r.87+r.90+r.93+r.100	80	62 241	245 464	199 893
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	52 714	54 606	237 829
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	1892	183 223	- 45 571
B.	Záväzky r.102+r.118+r.121+r.122+r.136+r.139+r.140	101	9 643 013	8 797 566	8 329 722
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r.103+r.107 až r.117)	102	1 971 864	2 046 608	2 105 798
B.III.	Dlhodobé bankové úvery	121	5 615 000	4 883 000	4 129 000
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123+r.127 až r.135)	122	877 073	746 036	783 010
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r.126)	123	797 322	670 265	685 281
B.V.	Krátkodobé rezervy r.137 + r. 138	136	232 385	142 171	193 808
B.VI.	Bežné bankové úvery	139	946 691	979 751	1 118 106
C.	Časové rozlíšenie súčet (r.142 až r.145)	141	356 022	337 459	318 197

Komentár k SÚVAHE

- **Dlhodobý hmotný majetok** (cca 7.803 tis. Eur) – jeho hodnota je zvýšená vplyvom zaradenia kompaktnej odovzdávacej stanice (KOST) vrátane horúcovodnej prípojky v Malých Tatrách pre byty a detské centrum v celkovej hodnote cca 22 tis. Eur a osobného služobného auta ŠKODA RAPID vo výške cca 12 tis. Eur. Súčasne je hodnota znížená vplyvom odpisov k majetku vo výške cca 653 tis. Eur a tiež znížená vplyvom predaja majetku v zostatkovej cene vo výške cca 41 tis. Eur.
- **Krátkodobé pohľadávky** (cca 918 tis. Eur) – ich hodnota je zvýšená o cca 51 tis. Eur. Predstavuje zvýšenie pohľadávok z obchodného styku oproti roku 2017.
- **Vlastné imanie** (cca 199 tis. Eur) – jeho hodnota je znížená vplyvom výsledku hospodárenia za účtovné obdobie roka 2018 vo výške cca 46 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 238 tis. Eur) – oproti r. 2017 z hodnoty cca 55 tis. Eur, je zvýšený o zisk za rok 2017 vo výške cca 183 tis. Eur.
- **Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení** (cca - 46 tis. Eur) – ide o účtovný zisk pred zdanením cca 13 tis. Eur - znížený o daň z príjmov odloženú (rozdiel medzi účtovnou a daňovou základňou ročne) cca 59 tis. Eur.
- **Dlhodobé záväzky** (cca 2 105 tis. Eur) – ide o pôžičku Mesta vo výške 1 700 tis. Eur a odloženú daň vo výške cca 405 tis. Eur, vzniknutú rozdielom medzi účtovnou a daňovou základňou kumulatívne.
- **Dlhodobé bankové úvery** (cca 4 129 tis. Eur) - ich hodnota je znížená o výšku cca 754 tis. Eur vplyvom splácania úveru SLSP, a.s.
- **Krátkodobé záväzky** (cca 783 tis. Eur) – ich hodnota je zvýšená o cca 37 tis. Eur. Vyjadruje najmä otvorené faktúry v lehote splatnosti za mesiac december voči MONDI SCP vo výške cca 605 tis. Eur a ostatné drobné záväzky cca 178 tis. Eur (DPH, MOSR, nevyfakturované dodávky, záväzky voči zamestnancom a poisťovniam).
- **Krátkodobé rezervy** (cca 194 tis. Eur) – ich hodnota je zvýšená o cca 52 tis. Eur. Ide o nárast tvorby rezerv, hlavne rezervy na vyúčtovanie za teplo za rok 2018 oproti roku 2017 o cca 51 tis. Eur.
- **Bežné bankové úvery** (cca 1 118 tis. Eur) – boli zvýšené vplyvom preúčtovania medzi dlhodobým a bežným úverom o cca 22 tis. Eur a vplyvom vyššieho čerpania kontokorentného úveru o cca 116 tis. Eur.
- **Časové rozlíšenie - pasívne** (cca 318 tis. Eur) - jeho hodnota je vytvorená vo výške cca 310 tis. Eur (NFP), cca 6 tis. Eur zo združených finančných prostriedkov na investíciu a cca 2 tis. Eur na neuhradené úroky SLSP a náklady na audit 31.12.2018.

2. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (vybrané ukazovatele)

Označenie	Text	č. riadku	Účtovné obdobie		2018
			2016	2017	
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	5 128 794	5 158 920	4 611 299
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r.03 až r.09)	02	5 186 171	5 325 163	4 822 320
III.	Tržby z predaja služieb (602,606)	05	5 128 794	5 158 920	4 611 949
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu(641,642)	08	38 529	168	42 666
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti(644,645,646,648,655,657)	09	18 848	123 036	128 929
**	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	4 687 152	4 926 004	4 680 922
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501,502,503)	12	3 636 774	3 789 436	3 469 983
D.	Služby (účtovná skupina 51)	14	134 773	164 359	158 045
E.	Osobné náklady (r. 16 až r.19)	15	236 053	308 774	345 063
E.1.	Mzdové náklady (521,522)	16	168 653	219 037	245 161
2.	Odmeny členov orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524,525,526)	18	59 135	77 452	85 940
4.	Sociálne náklady (527,528)	19	8 265	12 285	13 962
F.	Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	20	3 874	3 684	3 285
G.	Odpisy a opravné položky k DHM a DNM (r.22+r.23)	21	617 949	649 669	653 049
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541,542)	24	47 060	1	41 270
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	10 669	10 081	10 227
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r.02-r.10)	27	499 019	399 159	141 398
*	Pridaná hodnota (r.03+r.04+r.05+r.06+r.07)-(r.11+r.12+r.13+r.14)	28	1 357 247	1 248 164	1 022 697
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r.30+ r.31+ r.35+r.39+r.42+r.43+r.44	29	14	14	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r.46+r.47+r.48+r.49+r.52+r.53+r.54	45	451 061	138 523	128 061
N.	Nákladové úroky (r.50 a r.51)	49	233 378	134 924	123 951
O.	Kurzové straty (563)	52	53	67	47
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568,569)	54	217 630	3 532	4 063
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r.29-r.45)	55	- 451 047	- 138 509	- 128 061
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r.27+ r.55)	56	47 972	260 650	13 337
R.	Daň z príjmov (r. 58+ r.59)	57	46 080	77 427	58 908
R.1.	Daň z príjmov splatná (591,595)	58	2 882	2 883	0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	43 198	74 544	58 908
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56-r.57-r.60)	61	1 892	183 223	- 45 571

Komentár k VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

- **Výnosy z hospodárskej činnosti** (cca 4 822 tis. Eur) – tvoria hlavne tržby z predaja služieb. Oproti roku 2017 došlo k poklesu tržieb (cca o 503 tis. Eur), ktorý je spôsobený zníženým množstvom predaného tepla.
- **Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok** (cca 3 470 tis. Eur) – došlo k poklesu nákladov na materiál a energie spôsobený zníženým množstvom predaného tepla o cca 319 tis. Eur.
- **Služby** (cca 158 tis. Eur) – ich hodnota je znížená o cca 6 tis. Eur vplyvom nižších nákladov na revízie a bežnú údržbu.
- **Osobné náklady** (cca 345 tis. Eur) – ich hodnota je zvýšená o cca 36 tis. Eur zákonným vplyvom a valorizáciou platov zamestnancov.
- **Dane a poplatky** (cca 3 tis. Eur) – ich hodnota je znížená o cca 1 tis. Eur.
- **Odpisy a opravné položky** (cca 653 tis. Eur) – ich hodnota je zvýšená o cca 3 tis. Eur z dôvodu zaradenia novoobstaraného hmotného majetku.
- **Ostatné náklady na hospodársku činnosť** (cca 10 tis. Eur) – táto položka je na úrovni roka 2017.
- **Nákladové úroky** (cca 124 tis. Eur) – ich hodnota je znížená o 11 tis. Eur, ide o úroky z úverov od SLSP vo výške cca 88 tis. Eur a od Mesta Ružomberok cca 36 tis. Eur.
- **Ostatné náklady na finančnú činnosť** (cca 4 tis. Eur) – táto položka je na úrovni roka 2017.
- **Daň z príjmov** (cca 59 tis. Eur) – jej hodnota je znížená o cca 18 tis. Eur, ide o odloženú daň z rozdielov medzi účtovnou a daňovou základňou.

III. VÝVOJ ROZHODUJÚCICH UKAZOVATEĽOV za roky 2016, 2017, 2018

Ukazovateľ	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018
Obrat	5 128 794	5 158 920	4 611 299
Náklady bez účtov 59 - dane	5 138 213	5 064 527	4 808 983
Výnosy	5 186 185	5 325 177	4 822 320
Výsledok hospod. za účtovné obdobie pred zdanením	47 972	260 650	13 337
Daň z príjmov splatná	2 882	2883	0
Daň z príjmov odložená	43 198	74 544	58 908
Výsledok hospod. za účtovné obdobie po zdanení	1 892	183 223	- 45 571
Pohľadávky celkom	961 480	866 574	917 829
Z toho: Pohľadávky po lehote splatnosti	20 112	10 929	9 931
Záväzky celkom	9 643 013	8 797 566	8 329 722
z toho: bankové úvery	6 561 691	5 862 751	5 247 106
Počet zamestnancov	14	19	19
Hodnota majetku	10 061 276	9 380 489	8 847 812
Dividendy vyplatené Mestu Rbk	0	0	0
Cena tepla	<i>od 1.1.2016</i>	<i>od 1.1.2017</i>	<i>od 1.1.2018</i>
	variabil 0,0387 €/kWh bez DPH fix 302,4537 €/kW bez DPH	variabil 0,0300 €/kWh bez DPH fix 238,8841 €/kW bez DPH	variabil 0,0300 €/kWh bez DPH fix 221,250 €/kW bez DPH
	max. však 21,10 €/GJ bez DPH	max. však 21,10 €/GJ bez DPH	max. však 21,10 €/GJ bez DPH

Komentár k VÝVOJU ROZHODUJÚCICH UKAZOVATEĽOV ZA ROKY 2016, 2017, 2018

- **Obrat** (cca 4 611 tis. Eur) – ide o príjmy z hlavnej činnosti. Oproti roku 2017 došlo k poklesu tržieb o cca 548 tis. Eur, ktorý je spôsobený zníženým množstvom predaného tepla.
- **Náklady** (cca 4 809 tis. Eur) – ich hodnota je znížená o cca 256 tis. Eur, vplyvom zníženia prevádzkových nákladov.
- **Výnosy** (cca 4 822 tis. Eur) – ich hodnota je znížená o cca 503 tis. Eur. Oproti roku 2017 došlo k poklesu tržieb, ktorý je spôsobený zníženým množstvom predaného tepla.
- **Pohľadávky celkom** (cca 918 tis. Eur) – ich hodnota je zvýšená o cca 51 tis. Eur. Predstavuje zvýšenie pohľadávok z obchodného styku oproti roku 2017.
- **Závazky celkom** (cca 8 329 tis. Eur)
 - ide o pôžičku Mesta vo výške 1 700 tis. Eur
 - odložený daňový záväzok vo výške cca 405 tis. Eur tvorený hlavne z rozdielu medzi daňovými a účtovnými odpismi
 - úvery voči SLSP:
 - 4 883 tis. Eur na refinancovanie úverov
 - 364 tis. Eur kontokorentný úver
 - neuhradené faktúry, rezervy, záväzky voči zamestnancom, poisťovniam, DÚ:
 - cca 605 tis. Eur za mesiac december voči MONDI SCP
 - cca 178 tis. Eur ostatné záväzky
 - cca 179 tis. Eur, tvorba rezervy na vyúčtovanie za teplo za rok 2018
 - cca 12 tis. Eur tvorba zákonnej rezervy
 - cca 3 tis. Eur tvorba ostatných rezerv
- **Počet zamestnancov**(19) – vyjadruje stav k 31.12.2018.
- **Hodnota majetku** (cca 8 848 tis. Eur) – jeho hodnota je znížená o cca 532 tis. Eur. Zvýšená bola najmä vplyvom zaradenia kompaktnéj odovzdávacej stanice (KOST) vrátane horúcovodnej prípojky v Malých Tatrách pre byty a detské centrum a osobného služobného auta ŠKODA RAPID. Znížená bola najmä zaúčtovaním odpisov.
- **Cena tepla** – na rok 2018 bola stanovená výrazne nižšie ako dovoľovalo Rozhodnutie Úradu pre reguláciu sieťových odvetví (25,80 Eur/GJ). Cena vo výške oprávnených nákladov v roku 2018 bola 22,86 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 2018

Hospodársky výsledok po zdanení za rok 2018 je **45.571,18 Eur (strata)**.

S hospodárskym výsledkom spoločnosti navrhujeme naložiť nasledovne:

Sumu 45.571,18 Eur (stratu) vysporiadať z účtu nerozdeleného zisku minulých rokov.

(Po vysporiadaní z nerozdeleného zisku za rok 2018, bude stav na účte nerozdeleného zisku 237.829Eur – 45.571,18 Eur=192.257,82 Eur).

V. INVESTÍCIE V ROKU 2018

Názov projektu: Kompaktná odovzdávacia stanica (KOST) vrátane horúcovodnej prípojky v Malých Tatrách pre byty a detské centrum.
Náklady: cca 22 tis. Eur
Zdroje financovania: vlastné zdroje
Cieľ: Išlo o vybudovanie novej compactnej odovzdávacej stanice vrátane horúcovodnej prípojky v Malých Tatrách pre byty a detské centrum.

Názov projektu: Osobné motorové vozidlo ŠKODA RAPID na osobné účely
Náklady: cca 12 tis. Eur
Zdroje financovania: vlastné zdroje
Cieľ: Osobné služobné motorové vozidlo zn. ŠKODA OCTAVIA, používané obsluhou, bolo z dôvodu technického stavu potrebné vyradiť. Pre obsluhu bolo vyčlenené osobné služobné motorové vozidlo administratívy a pre administratívu kúpené nové osobné motorové vozidlo značky ŠKODA RAPID.

VI. PLÁN ROZHODUJÍCICH UKAZOVATEĽOV SPOLOČNOSTI NA ROK 2019**INFORMÁCIA O PREDPOKLADANOM BUDÚCOM VÝVOJI ČINNOSTI SPOLOČNOSTI**

Ukazovateľ	Plán 2019
Obrat	5 103 511
Náklady	4 997 658
Výnosy	5 231 667
Zisk pred zdanením	234 009
Zisk po zdanení	184 867
Pôžička Mesto	1 700 000
Dlhodobé bankové úvery	4 129 000
Počet zamestnancov	19
Cena tepla - variabil	0,034 Eur/kWh bez DPH
- fix	222,3880 Eur/kW bez DPH
- jednotková cena	21,10 Eur/GJ bez DPH

Komentár k PLÁNU ROZHODUJÚCICH UKAZOVATEĽOV SPOLOČNOSTI NA ROK 2019

- **Obrat** (cca 5 104 tis. Eur) – základnou položkou obratu je predaj tepla, ktorý vychádza z objednaného množstva tepla cca 240 tis. GJ a stanovenej predajnej ceny 21,10 Eur/GJ bez DPH.
- **Náklady** (cca 4 998 tis. Eur) – sú ovplyvňované najmä nákupom tepla z MSCP (cca 3 428 tis. Eur), platbami za elektrickú energiu (cca 255 tis. Eur), zemný plyn (cca 37 tis. Eur) a vodu (cca 14 tis. Eur). Ďalej sú to odpisy (cca 603 tis. Eur), úroky z úverov (cca 115 tis. Eur), osobné náklady (cca 349 tis. Eur) a ostatné prevádzkové a finančné náklady a náklady na údržbu (cca 187 tis. Eur).
- **Výnosy** (cca 5 232 tis. Eur) – predstavujú tržby z predaja tepla, refakturáciu vodného a tržby z predaja služieb plavárne.
- **Zisk pred zdanením** (cca 234 tis. Eur) – naplánovaný zisk spoločnosti je vo výške zákonom dovoleného maximálneho zisku. Predpokladá sa, z hľadiska množstva predaného tepla, priemerný rok za posledných päť rokov.
- **Pôžička Mesto** (1 700 tis. Eur) – v r. 2019 spoločnosť neuvažuje s ďalšou pôžičkou od Mesta Ružomberok a súčasne nedôjde k začatiu jej splácania.
- **Dlhodobé bankové úvery** (cca 4 129 tis. Eur) – predstavujú záväzok voči SLSP na konci roka 2019.
- **Počet zamestnancov** (19) – vrátane piatich zamestnancov plavárne.
- **Cena tepla** – na rok 2019 je predpokladaná 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 2019

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 compactnej odovzdávacej stanice je november 2019.
Ciele: Na Bystrickej ceste je plánovaná výstavba bytového domu s počtom bytov 59 a s polyfunkciou. S výstavbou bytového domu sa začalo v apríli 2018. Bytový dom je potrebné pripojiť na systém CZT a vybudovať novú KOST.

Názov projektu: Kompaktná odovzdávacia stanica (KOST) pre obytný dom na ul. Poľná
Náklady: cca 15 tis. Eur
Financovanie: Investícia bude realizovaná z vlastných zdrojov
Stav prípravy: Vybudovanie KOST pre obytný dom je podmienené vybudovaním hrubej stavby bytového domu v plánovanom termíne október 2019.
Ciele: Na ul. Poľná je plánovaná výstavba obytného domu s výstavbou ktorého sa začalo v roku 2019. Byty 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 2019

Vypracoval: Ing. Vladimír Lajčiak

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

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

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

Á Ā B Ć Đ 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 8
IČO 3 6 8 2 0 3 0 0	mimoriadna	veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 1 8
SK NACE 3 5 . 3 0 . 0	priebežná	(vyznač sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 7 do 1 2 2 0 1 7

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X 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

j a n t e k o v a @ c z t r k . e u

Zostavená dňa:

2 1 . 0 3 . 2 0 1 9

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 3 4 6 3 0 8 2	8 8 4 7 8 1 2	
			4 6 1 5 2 7 0	9 3 8 0 4 8 9	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 2 4 1 8 2 4 3	7 8 0 2 9 7 3	
			4 6 1 5 2 7 0	8 4 6 3 4 5 7	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	- 3 2 7 9 2 7		
			- 3 2 7 9 2 7		
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		
3.	Ocenené 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 7 4 6 1 7 0	7 8 0 2 9 7 3	
			4 9 4 3 1 9 7	8 4 6 3 4 5 7	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	8 5 9 3	8 5 9 3	
				1 2 2 3 2	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	7 3 0 1 1 8 9	5 4 1 8 8 2 4	
			1 8 8 2 3 6 5	5 6 9 5 0 7 7	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	5 4 3 6 3 8 8	2 3 7 5 5 5 6	
			3 0 6 0 8 3 2	2 7 5 6 1 4 8	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Netto	
			Brutto - časť 1	Netto	
			Korekcia - časť 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 Netto	
				2	3
				Korekcia - časť 2	Netto
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	1 0 3 8 7 4 5	1 0 3 8 7 4 5	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 5 1	1 5 1	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 5 1	1 5 1	
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	
				Netto	
			Brutto - časť 1		
			Korekcia - časť 2		Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	9 1 7 8 2 9	9 1 7 8 2 9	8 6 6 5 7 4
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	9 1 7 8 0 9	9 1 7 8 0 9	8 5 7 3 6 2
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie 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	9 1 7 8 0 9	9 1 7 8 0 9	8 5 7 3 6 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			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	2 0
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- 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	1 2 0 7 6 5	1 2 0 7 6 5	
					4 5 7 3 2
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	7 6 4	7 6 4	
					7 3 1
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 2 0 0 0 1	1 2 0 0 0 1	
					4 5 0 0 1
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	6 0 9 4	6 0 9 4	
					4 6 4 4
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	6 0 9 4	6 0 9 4	
					4 6 4 4
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	8 8 4 7 8 1 2	9 3 8 0 4 8 9
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 9 9 8 9 3	2 4 5 4 6 4
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 účasťín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	2 3 7 8 2 9	5 4 6 0 6
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 3 7 8 2 9	5 4 6 0 6
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- ble po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 4 5 5 7 1	1 8 3 2 2 3
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	8 3 2 9 7 2 2	8 7 9 7 5 6 6
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 1 0 5 7 9 8	2 0 4 6 6 0 8
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	1 1 7 3	8 9 0
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	4 0 4 6 2 5	3 4 5 7 1 8



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	4 1 2 9 0 0 0	4 8 8 3 0 0 0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	7 8 3 0 1 0	7 4 6 0 3 6
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	6 8 5 2 8 1	6 7 0 2 6 5
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 8 5 2 8 1	6 7 0 2 6 5
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	2 2 0 3 9	1 3 2 9 0
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 4 6 3 3	9 0 5 7
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	6 0 3 9 1	5 2 4 9 1
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	6 6 6	9 3 3
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 9 3 8 0 8	1 4 2 1 7 1
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 2 2 5 7	1 0 4 5 3
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 8 1 5 5 1	1 3 1 7 1 8
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 1 1 8 1 0 6	9 7 9 7 5 1
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	3 1 8 1 9 7	3 3 7 4 5 9
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 9 6 6	2 4 9 4
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	2 9 7 4 9 7	3 1 6 2 3 1
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	4 6 1 1 2 9 9	5 1 5 8 9 2 0
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	4 8 2 2 3 2 0	5 3 2 5 1 6 3
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	4 6 1 1 9 4 9	5 1 5 8 9 2 0
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	3 8 7 7 6	4 3 0 3 9
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	4 2 6 6 6	1 6 8
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 2 8 9 2 9	1 2 3 0 3 6
**	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 6 8 0 9 2 2	4 9 2 6 0 0 4
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	3 4 6 9 9 8 3	3 7 8 9 4 3 6
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 5 8 0 4 5	1 6 4 3 5 9
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	3 4 5 0 6 3	3 0 8 7 7 4
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 4 5 1 6 1	2 1 9 0 3 7
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	8 5 9 4 0	7 7 4 5 2
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 3 9 6 2	1 2 2 8 5
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3 2 8 5	3 6 8 4
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	6 5 3 0 4 9	6 4 9 6 6 9
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	6 5 3 0 4 9	6 4 6 1 3 7
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	4 1 2 7 0	1
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 0 2 2 7	1 0 0 8 1
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 4 1 3 9 8	3 9 9 1 5 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 0 2 2 6 9 7	1 2 4 8 1 6 4
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		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
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		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 2 8 0 6 1	1 3 8 5 2 3
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 2 3 9 5 1	1 3 4 9 2 4
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 2 3 9 5 1	1 3 4 9 2 4
O.	Kurzové straty (563)	52	4 7	6 7
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 0 6 3	3 5 3 2



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 2 8 0 6 1	- 1 3 8 5 0 9
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 3 3 3 7	2 6 0 6 5 0
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	5 8 9 0 8	7 7 4 2 7
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		2 8 8 3
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	5 8 9 0 8	7 4 5 4 4
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 4 5 5 7 1	1 8 3 2 2 3

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 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

veľkoobchod s pevnými, tekutými, plannými palivami a príbuznými výrobkami

maloobchod s pevnými, tekutými, plannými palivami a príbuznými výrobkami

podnikateľské a manažérske poradenstvo v energetike

výroba tepla

rozvod tepla

elektroenergetika

Prevádzkovanie športových zariadení a zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu

Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom

Prenájom huteľných vecí

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

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

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

Povinnosť zostaviť individuálnu účtovnú závierku vyplýva 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 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1.januára 2018 do 31. decembra 2018.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 25.04.2018.

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

25.04.2018

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. II Informácie o orgánoch spoločnosti**

V orgánoch spoločnosti nedošlo k žiadnym zmenám.

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**

Účtovná jednotka účtuje v sústave podvojného účtovníctva.

V účtovníctve vedenom počas roka 2018 boli aplikované všetky zmeny právnych predpisov platných pre rok, za ktorý sa účtovná závierka bude zostavovať.

Účtovná jednotka účtovala tak, aby účtovná závierka poskytovala verný a pravdivý obraz o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva a o finančnej situácii účtovnej jednotky.

V roku 2018 sme nemenili účtovné zásady a metódy.

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

Účtovná jednotka je povinná oceňovať majetok a záväzky ku dňu ocenenia, a to: ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu spôsobmi podľa § 25, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, spôsobom podľa § 27, k inému dňu v priebehu účtovného obdobia spôsobom podľa § 27, ak sa to vyžaduje podľa osobitného predpisu.

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.

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

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý sa obstaráva kúpou, sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá obahuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Súčasťou dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby 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 2018 účtovná jednotka neobstarala žiadny nehmotný majetok. Na účte 518 účtovala pravidelné poplatky spojené s podporou a aktualizáciou zakúpených programov OMEGA, OLYMP, CHASTIA FM v celkovej hodnote 2.907,05 Eur.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorý sa obstaráva kúpou, sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá obsahuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. 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 2018 bol účtovaný do nákladov v hodnote 2.066,88 Eur.

Prírastky - v roku 2018 účtovná jednotka obstarala dlhodobý hmotný majetok v celkovej hodnote 33.834,97 Eur.

Úbytky - v roku 2018 účtovná jednotka vyradila dlhodobý hmotný majetok z dôvodu predaja a fyzickej likvidácie v celkovej účtovnej obstarávacej cene 199.827,60 Eur, v celkovej účtovnej zostatkovej cene 77.432,33 Eur. Pri vyradení dlhodobého majetku bola použitá vytvorená opravná položka k majetku v hodnote 3.532,33 Eur.

Pozemky sa neodpisujú. V roku 2018 boli predané pozemky v celkovej účtovnej hodnote 3.638,90 Eur (daňová obstarávací cena predaných pozemkov v celkovej hodnote 3.460,53 Eur).

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

Krátkodobý finančný majetok tvoria peňažné prostriedky v pokladnici, na účte v banke a ceniny, ktoré sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Stav peňažných prostriedkov v pokladnici k 31.12.2018: 624,73 Eur.

Stav cenín - stravné lístky k 31.12.2018: 138,60 Eur.

Stav peňažných prostriedkov na špeciálnom bankovom účte SLSP k 31.12.2018: 120.001,43 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 náklady na: poistenie majetku, publikácie, nájom nebyt.priestorov, balík podpory k programom OMEGA a OLYMP, poistenie veľkých rizík, diaľničná známka, aktualizácia antivírusového programu ESET, hromadné školenie k programu OMEGA v celkovej hodnote 6.094,34 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 2.407,94 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.

Účtovná jednotka časovo rozlišovala nasledovné výdavky budúcich období:

úroky z úveru v hodnote 215,67 Eur

náklady na zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania, na overenie účtovnej závierky a výročnej správy auditorom za vykazované účtovné obdobie (dohodnuté v zmluve) v hodnote 1.750 Eur.

Časovo rozlišovala výnosy budúcich období a to dotáciu z NFP - KP251120120129 v členení na krátkodobé v hodnote 18.154,07 Eur a dlhodobé v hodnote 292.135,86 Eur, ktoré postupne rozpúšťa do výnosov v prospech účtu 648 - ostatné výnosy z hospodárskej činnosti vo vecnej a časovej súvislosti so zaúčtovaním odpisov.

Ďalej časovo rozlišovala výnosy budúcich období a to nenávratnú dotáciu zo združených finančných prostriedkov v členení na krátkodobé v hodnote 579,84 Eur a dlhodobé v hodnote 5.361,26 Eur, ktorú postupne rozpúšťa do výnosov v prospech účtu 648 - ostatné výnosy z hospodárskej 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 náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním: preprava, montáž
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	obstarávacia cena vrátane nákladov na ich obstaranie: doprava
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním: inštalácia, implementácia
Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceniny	x	menovitá hodnota - cena, ktorá je uvedená na peňažných prostriedkoch a ceninách
Pohľadávky pri ich vzniku	x	menovitá hodnota - cena, na ktorú pohľadávka znie
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 28.02.2018. Na základe prijatých ponúk bola v roku 2017 vytvorená opravná položka k dlhodobému majetku vo výške 3.532,33 Eur, ktorej výška sa počítala k predpokladanej hodnote ďalšieho využitia ÚJ. V mesiaci jún 2018 bola zúčtovaná vytvorená opravná položka vo výške 3.532,33 Eur z dôvodu predaja a vyradenia majetku z účtovníctva.

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	

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 výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB a 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.

Zákonná rezerva- tvorba v roku 2018:

na nevyčerpané dovolenky za rok 2018, vrátane zákonného poistenia v celkovej hodnote 12.256,72 Eur, podľa mzdovej evidencie jednotlivých zamestnancov.

Zákonná rezerva-čerpanie v roku 2018:

V účtovnom období roka 2018 bola čerpaná rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane zákonného poistenia za rok 2017 v celkovej hodnote 10.453,09 Eur.

Účtovná rezerva - tvorba v roku 2018:

na nevyfakturované dodávky a služby za rok 2018 podľa platných zmlúv a kvalifikovaného odhadu v celkovej hodnote 1.702,20 Eur.

na nájomné nebytových a spoločných priestorov z dôvodu zmeny správcu, podľa pôvodných zmlúv a nepredloženia nových platných zmlúv v celkovej hodnote 416,70 Eur. na ročné vyúčtovanie 2018 voči oprávneným nákladom a schváleným nákladom ÚRSO v celkovej hodnote 179.432,50 Eur, podľa kvalifikovaného odhadu pri výpočte variabilnej a fixnej zložky tepla.

Účtovná rezerva - čerpanie v roku 2018:

na nevyfakturované dodávky a služby za rok 2017 v celkovej hodnote 3.620,10 Eur.

na ročné vyúčtovanie 2017 v celkovej hodnote 128.098,45 Eur.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Pre dlhodobý majetok, evidenciu (zaraďovanie, vyraďovanie), 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 neužíva, rôzna doba použiteľnosti a rôzny priebeh opotrebenia jednotlivých oddeliteľných súčastí dlhodobého majetku podľa potrieb účtovnej jednotky.

Odpisový plán sa zostavuje pre každý prírastok majetku samostatne a na každé účtovné obdobie sa aktualizuje v prípade, že by pôvodný odpisový plán neprenášal do nákladov skutočné opotrebenie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku.

Podľa meniacich sa podmienok sa odpisový plán prehodnotí 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 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-úvedený majetok sa bude odpisovať po dobu 20 rokov od zaradenia do užívania.

Názov riadiaceho orgánu: Ministerstvo hospodárstva SR.

Udržateľnosť Projektu - udržanie (zachovanie) výsledkov realizovaného projektu definovaných prostredníctvom merateľných ukazovateľov výsledku stanoveného obdobia (obdobie 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 odpisujú po dobu 30 rokov od zaradenia do užívania.

NFP - KOS - sa odpisujú po dobu 15 rokov od zaradenia 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 2018 CEZ-0077/2018 a Dodatku č.1 CEZ-358/2018 bola od Mesta Ružomberok poskytnutá dotácia v celkovej hodnote 119.000 Eur.

Uvedená dotácia bola použitá v súlade s ustanoveniami Zákona NR SR č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a doplnkov, Zákona NR SR č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a súlade so schváleným rozpočtom pre rok 2018, predložená a potvrdená Správa - vyúčtovania dotácie za rok 2018 zo dňa 21.12.2018.

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 dňa 01.07.2014.

Dátum skončenia realizácie projektu dňa 28.02.2015.

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

Dotácia/Majetok	Ocenenie	Výška dotácie
Rekonštrukcia sekundárnych rozvodov 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
Prevádzková dotácia CEZ-0077/2018 a Dodatok č.1 CEZ-358/2018		119 000

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 (kúpou 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 sa na pravidelných mesačných poradách zaoberá stavom finančnej situácie pričom konštatuje, že refinancovanie pôvodných investičných úverov je zlepšením stavu v záväzkoch spoločnosti.

Dňa 27.02.2018 bol podpísaný Dodatok č. 1 ku Zmluve o pôžičke č.1/2010, CEZ 140/2010 uzatvorenej dňa 24.6.2010, kde bola posunutý konečný deň splatnosti z 30.09.2021 na deň 30.09.2026. Prvá splátka je splatná 31.3.2025, pôvodne splatná dňa 31.03.2020.

V sledovanom období roka 2018 účtovná jednotka kvartálne vyhodnocovala pomer vlastného imania a záväzkov spoločnosti a voči spoločníkovi Mesto Ružomberok (bližšie informácie viď Čl. IV (3) a) boli vyplatené úroky z pôžičky v celkovej výške 36.195,83 Eur.

Pri posudzovaní pomeru VI a záväzkov, poskytnutú pôžičku zahŕňala účtovná jednotka do zdrojov tvoriacich vlastné imanie.

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov 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. splatný na výzvu Banky, a to do v deň uplynutia 2 mesiacov od doručenia výzvy dlžníkovi vždy však najneskôr v Deň konečnej splatnosti úverového rámca (Dodatok č.1169/CC/16-D3 k Zmluve o úvere č.1169/CC/16)

Uvedený úver použila ÚJ v roku 2016 na refinancovanie investičných úverov, KTK, vrátane príslušenstva, ktoré jej poskytla VÚB, a.s.

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 2,1% p.a. s dátumom splatnosti 30.09.2021. Dodatkom č.1 zo dňa 27.2.2018 ku Zmluve o pôžičke č.1/2010, CEZ 140/2010 došlo k zmene úhrady 1. splátky do 31.3.2025 a ďalšie sú splatné v štvrtročných intervaloch odo dňa 1. 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.

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1.roka:

Istina z úveru č.1169/CC/16 vo výške 754.000 Eur

Komunal účet - bežný účet - záporný stav k 31.12.2018 vo výške 364.106,13 Eur.

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:	2 577 000	3 427 000
Pôžička Mesto Ružomberok	1 700 000	1 700 000
číslo úveru 5119108572/0900 k Zmluve o úvere č.1169/CC/16	877 000	1 727 000
Dlhodobé úvery so splatnosťou od 1-5 rokov spolu:	3 252 000	3 156 000
číslo úveru 5119108572/0900 k Zmluve o úvere č.1169/CC/16	3 252 000	3 156 000

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 sporiteľňou, 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 huteľným 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 7.9.2016 bola podaná žiadosť o zriadenie vinkulácie poistného plnenia 1169/CC/16-Vink 1 k PZ411019116 v prospech SLSP, a.s.,Oznámenie Allianz-Slovenská poisťovňa, 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.116/CC/16-Zm1

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

Špeciálny účet 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 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 č.1169/CC/16-ZZ1	k nehnuteľnostiam vo vlastníctve Záložcu	
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	viď 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	viď Čl. IV (3) a)	
Zriadenie vinkulácie poisťného plnenia v prospech SLSP,a.s.	viď Čl. IV (3) b)	
Iné formy zabezpečenia		

Čl. IV (5) Informácie o vytvorení kapitálového fondu z príspevkov

Čl. IV (5) Informácie, či účtovná jednotka vytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka

Účtovná jednotka v roku 2018 netvorila kapitálový fond z príspevkov.

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

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

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 ďalších okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol ďalší významný náklad.

Čl. V (1) a) Opis a hodnota podmieneného majetku

Dňa 6.3.2019 vedenie spoločnosti CZT Ružomberok, s.r.o., podpísalo Zmluvu o poskytovaní právnych služieb so spoločnosťou Škubla & Partneri s.r.o., advokátska kancelária, so sídlom Digital Park II, Einsteinova 25, Bratislava pre uplatňovanie nárokov priamo alebo nepriamo vyplývajúcich z dane z emisných kvót za rok 2011 vrátane príslušenstva, voči daňovému úradu, nakoľko Súdny dvor Európskej únie vyslovil rozpor slovenskej právnej úpravy tejto dane s právom Európskej únie, že slovenská daň za emisné kvóty z rokov 2011-2012 bola v rozpore s európskym právom. Spoločnosť CZT Ružomberok, s.r.o. odvíedla na dani z emisných kvót za rok 2011 sumu vo výške: 278.575 Eur.

Čl. V (1) a) Opis a hodnota podmieneného majetku

Druh podmieneného majetku	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

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

V zmysle Zmluvy o poskytovaní právnych služieb (viď Čl. V (1)) je úspešné uplatnenie nárokov priamo alebo nepriamo vyplývajúcich z dane z emisných kvót za rok 2011, veľmi neisté. Advokátska kancelária má popri paušálnej odmene vo výške 3.000 Eur, dohodnutú aj podielovú odmenu vo výške 10% z každej vymožennej sumy, ďalej má nárok aj na náhradu hotových výdavkov účelne a preukazateľne vynaložených v súvislosti s poskytovaním právnych služieb, a to na súdne poplatky a iné poplatky, výdavky za znalecké posudky, preklady a odpisy.

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

V zmysle Zmluvy o poskytnutí dotácie na prevádzku na rok 2018 CEZ-0077/2018 a Dodatku č. 1 CEZ-358/2018 bola od Mesta Ružomberok poskytnutá dotácia v celkovej hodnote 119.000 Eur. Uvedená dotácia bola použitá v súlade s ustanoveniami Zákona NR SR č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a doplnkov, Zákona NR SR č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a súlade so schváleným rozpočtom pre rok 2018, predložená a potvrdená Správa - vyúčtovania dotácie za rok 2018 zo dňa 21.12.2018.

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 2,1% p.a. s dátumom splatnosti 30.09.2021. Dodatkom č. 1 zo dňa 27.2.2018 ku Zmluve o pôžičke č. 1/2010, CEZ 140/2010 došlo k zmene úhrady 1. splátky do 31.3.2025 a ďalšie sú splatné v štvrtročných intervaloch odo dňa 1. splátky.

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

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Zmluva o poskytnutí dotácie na prevádzku na rok 2018	119 000	95 000
Zmluva o pôžičke č. 1/2010 a dodatok CEZ 140/2010	1 700 000	1 700 000

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

Bližší 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

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

"V Článku 3 Zásobovanie teplom" sa Mondí SCP a.s. (náš 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 ekologicky najvhodnejšieho spôsobu zabezpečenia pre obyvateľov.

Strategickým cieľom účtovnej jednotky je znižovanie ceny tepla na skutočne odobratý GJ voči odberateľom. V roku 2018 bola cena rovnaká ako v rokoch 2014-2017 t.j. 21,10 Eur/GJ bez DPH.

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

Miesto pre ďalšie záznamy

Účtovná jednotka má v nájme:

pozemok v prenájme parc.č. KNC 7311/3, nájom za rok 2018=529,77 Eur-zriadené záložné vecné bremeno na dobu neurčitú

pozemok v prenájme parc.č.KNC 14076/3 a 14079/1, nájom za rok 2018=500,00 Eur - zriadené vecné bremeno na dobu neurčitú

pozemok parc.č.KNC 239/4, nájom v roku 2018=27,00 Eur, doba neurčitá

pozemok pod stavbou CVS, nájom v roku 2018=623,33 Eur, doba platnosti: podmienené dňom trvania platnosti Zmluvy na dodávku a odber tepla č.BC01/2008 zo dňa 30.11.2007

nebytové priestory vo vlastníctve majiteľov bytových domov, v ktorých sú umiestnené KOS, nájom v roku 2018=22.416,67 Eur, dĺžka nájmu do 31.5.2021,2023,2024,2025,

nebytové priestory sídla spoločností, nájom v roku 2018=10.800,00 Eur, doba určitá do 31.12.2019.

nájom nebytových priestorov a technológií, nájom v roku 2018=4.163,00 Eur, doba určitá do 31.12.2018

nájom a zmluva o kúpe prenajatej veci, nájom v roku 2018=4.136,88 Eur, doba určitá do 29.05.2020

nájom multifunkčného zariadenia na kopírovanie,jeho opravu a údržbu, celkové náklady v roku 2018=2.407,94 Eur, platnosť zmluvy do 14.03.2022

prenájom mestskej Plavárne=3.601,00 Eur, platnosť zmluvy na tri roky od 12.1.2017

Spoločnosť za účtovné obdobie roka 2018 vykázala výsledok hospodárenia po zdanení:

stratu vo výške 45.571,18 Eur.

V predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť dosiahla výsledok hospodárenia po zdanení zisk 183.223,15 Eur.

Výsledok hospodárenia za rok 2018 bol ovplyvnený najmä historicky najteplejším rokom, keď oproti predchádzajúcemu roku 2017 bolo predané o 27.000 GJ tepla menej, čo predstavuje cca 570.000 Eur.

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