

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. DECEMBRU 2020
A
SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKAM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV**

CZT Ružomberok, s. r. o.

OBSAH

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

PRÍLOHY: ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA SPOLOČNOSTI ZOSTAVENÁ K 31.12.2020 V ČLENENÍ:

- SÚVAHA K 31. DECEMBRU 2020
- VÝKAZ ZISKOV A STRÁT ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBROM 2020
- POZNÁMKY ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. DECEMBRU 2020

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti **CZT Ružomberok, s. r. o.** („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2020, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 som vykonala podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislá 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 môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujem na článok IV(3) v poznámkach účtovnej závierky, v ktorom sa uvádza hodnotenie pomeru vlastného imania a záväzkov spoločnosti a záväzky voči spoločníkovi Mesto Ružomberok. V súvislosti s touto skutočnosťou môj názor nie je modifikovaný.

Iná skutočnosť

K účtovnej závierke Spoločnosti za predchádzajúci rok vydal správu nezávislého audítora iný audítor, ktorý vo svojej správe zo dňa 4. mája 2020 vyjadril nepodmienený názor s odsekem Zdôraznenie skutočnosti.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním 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 jeho činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou 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 uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské

dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj 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.

- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím 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 dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím 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.

S osobami poverenými spravovaním komunikujem okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu aj o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas môjho auditu zistím.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

Posúdila som, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávne v výročnej správe, ktorú som obdržala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

23. apríla 2021

Ing. Milota Antalová
štatutárny audítor
Licencia SKAU č. 919

Pri Kaplnke 366/4
966 11 Trnavá Hora



Antal

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 0

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 Ā B Ć D Ę 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 1 2 0 2 0
IČO 3 6 8 2 0 3 0 0	mimoriadna	veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 0
SK NACE 3 5 . 3 0 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 9 do 1 2 2 0 1 9

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

Firma je zapísaná v OR Okresného súdu v Žiline, odd. Sro, Vložka číslo

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 5 . 0 3 . 2 0 2 1

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	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 3 2 4 8 0 6 3	7 4 1 6 0 2 4			
			5 8 3 2 0 3 9	8 2 9 6 2 2 2			
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 2 4 5 3 7 6 0	6 6 2 1 7 2 1			
			5 8 3 2 0 3 9	7 2 2 0 6 2 3			
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.	Oceniťelné 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 8 1 6 8 7	6 6 2 1 7 2 1			
			6 1 5 9 9 6 6	7 2 2 0 6 2 3			
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	8 5 9 3	8 5 9 3			
				8 5 9 3			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	7 3 0 1 1 8 9	4 9 2 6 6 8 3			
			2 3 7 4 5 0 6	5 1 7 2 7 5 2			
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	5 4 7 1 9 0 5	1 6 8 6 4 4 5			
			3 7 8 5 4 6 0	2 0 1 1 0 9 3			



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	
				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			2 8 1 8 5
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	
				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 preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	7 8 8 5 3 2	7 8 8 5 3 2	1 0 6 9 3 4 2
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 2 0	1 2 0	1 2 7
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 2 0	1 2 0	1 2 7
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 preddávky 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			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
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	7 5 7 5 6 7	7 5 7 5 6 7	8 8 7 9 2 6
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	7 5 5 7 9 6	7 5 5 7 9 6	8 8 7 9 0 6
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	7 5 5 7 9 6	7 5 5 7 9 6	8 8 7 9 0 6
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	1 7 5 1	1 7 5 1	
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			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	3 0 8 4 5	3 0 8 4 5	1 8 1 2 8 9
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	8 4 4	8 4 4	1 2 8 8
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	3 0 0 0 1	3 0 0 0 1	1 8 0 0 0 1
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	5 7 7 1	5 7 7 1	6 2 5 7
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	5 6 1 2	5 6 1 2	5 8 9 7
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 5 9	1 5 9	3 6 0

Označenie 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	7 4 1 6 0 2 4	8 2 9 6 2 2 2
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 6 0 4 8 7	1 9 9 0 8 3
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 podiely (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 účasí (+/- 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	4 7 0 0 2 2	1 9 2 2 5 8
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	4 7 0 0 2 2	1 9 2 2 5 8
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 1 7 1 7 0	- 8 1 0
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	6 7 7 4 9 2 5	7 7 9 7 7 1 0
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 1 1 6 6 2 3	2 1 4 6 8 2 2
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	2 0 3 3	1 5 3 6
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 1 4 5 9 0	4 4 5 2 8 6



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	2 5 5 2 0 0 0	3 3 5 2 0 0 0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	7 0 7 9 4 9	7 1 4 8 2 0
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	6 2 7 2 0 3	6 2 4 5 9 0
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 2 7 2 0 3	6 2 4 5 9 0
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	1 2 8 9	1 2 8 9
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 8 1 6 6	2 0 0 0 8
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 1 9 3 5	1 4 7 5 9
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	4 8 7 8 6	5 3 4 8 0
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	5 7 0	6 9 4
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 4 4 9 9 5	2 6 1 4 8 7
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 3 5 8 9	1 6 5 5 3
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 3 1 4 0 6	2 4 4 9 3 4
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 1 5 3 3 5 8	1 3 2 2 5 8 1
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 8 0 6 1 2	2 9 9 4 2 9
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 8 4 8	1 9 3 2
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	2 6 0 0 3 0	2 7 8 7 6 3
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 8 7 3 4	1 8 7 3 4



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



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)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		
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		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
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 0 4 3 5 4	1 1 7 1 4 7
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 0 1 1 0 8	1 1 3 4 8 3
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 0 1 1 0 8	1 1 3 4 8 3
O.	Kurzové straty (563)	52	1 8	3 5
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 2 2 8	3 6 2 9



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

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 prenájmom

Prenájom hnuťelných 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	20
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 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 04.06.2020.

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 04.06.2020

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 6 8 2 0 3 0 0

DIČ 2 0 2 2 4 2 6 2 9 6

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 roku 2020 nenastali žiadne zmeny v orgánoch spoločnosti.

Čl. II a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov spoločnosti

Čl. II a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov spoločnosti

Druh záruky / iné zabezpečenie	Hodnota záruky členov štatutárnych orgánov (BO)	Hodnota záruky členov dozorných orgánov (BO)	Hodnota záruky členov iných orgánov (BO)	Hodnota záruky členov štatutárnych orgánov (PO)	Hodnota záruky členov dozorných orgánov (PO)	Hodnota záruky členov iných orgánov (PO)
--------------------------------	---	--	--	---	--	--

Čl. II b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Čl. II b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Druh pôžičky	Hodnota pôžičky členov štatutárnych orgánov (BO)	Hodnota pôžičky členov dozorných orgánov (BO)	Hodnota pôžičky členov iných orgánov (BO)	Hodnota pôžičky členov štatutárnych orgánov (PO)	Hodnota pôžičky členov dozorných orgánov (PO)	Hodnota pôžičky členov iných orgánov (PO)
Celková suma poskytnutých pôžičiek						
Celková suma splatených pôžičiek						
Celková suma odpustených pôžičiek						
Celková suma odpísaných pôžičiek						

Čl. II c) Hlavné podmienky, na základe ktorých boli členom orgánov spoločnosti záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté

Čl. II c) Hlavné podmienky, na základe ktorých boli členom orgánov spoločnosti poskytnuté záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky

Záruky, iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté členom orgánov spoločnosti	Hlavné podmienky (BO)	Hlavné podmienky (PO)
--	-----------------------	-----------------------

Čl. II d) Informácie o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi orgánov spoločnosti, ktoré je potrebné vyúčtovať

Čl. II d) Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho, dozorného a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
---------------	--------------	--------------

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 2020 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 2020 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 prisl. 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,

ku 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 obsahuje 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.

V roku 2020 účtovná jednotka neobstarala ani nevyradila žiadny dlhodobý nehmotný majetok.

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

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2.400 Eur a menej, sa účtuje priamo do nákladov ma účet 518.

V roku 2020 boli na tomto účte účtované pravidelné poplatky spojené s podporou a aktualizáciou zakúpených programov: OMEGA, OLYMP, CHASTIA FM, ESET, v celkovej hodnote 2.939,45 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.

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

V roku 2020 účtovná jednotka obstarala hmotný majetok v celkovej hodnote 12.309,23 Eur. V roku 2020 bol zaradený do užívania dlhodobý majetok v celkovej hodnote 40.494,03 Eur.

V roku 2020 účtovná jednotka vyradila dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej cene 4.976,28 Eur Zostatková hodnota vyradeného dlhodobého majetku 0,00 Eur.

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 2020 bol na tomto účte účtovaný krátkodobý majetok v celkovej hodnote 3.315,21 Eur.

Uvedený majetok sa eviduje v internej evidencii. K 31.12.2020 bol z internej evidencie vyradený krátkodobý majetok v celkovej hodnote 1.254,04 Eur.

Pozemky sa neodpisujú. V roku 2020 nedošlo k žiadnej zmene oproti roku 2019.

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 31.12.2020: 743,08 Eur.

Stav cenín -stravné lístky k 31.12.2020: 100,80 Eur.

Stav peňažných prostriedkov na špeciálnom bankovom účte SLSP k 31.12.2020: 30.001,43 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 nebytových priestorov, balk podpory k programom OMEGA a OLYMP, poistenie veľkých rizík, diaľničná známka, aktualizácia antivirového programu ESET v celkovej hodnote: 5.612,71 Eur.

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 MinoIta Slovakia spol. s r.o. v celkovej hodnote 2.448,25 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. Časovo rozlišovala výdavky budúcich období: úroky z úveru v hodnote 148,05 Eur a 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 1.700 Eur.

Časovo rozlišovala výnosy budúcich období a to dotáciu NFP-KP251120120129 v členení na krátkodobé v hodnote 18.153,86 Eur a dlhodobé v hodnote 255.828,15 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 na nenávratnú dotáciu zo združených finančných prostriedkov v členení na krátkodobé v hodnote 579,84 Eur a dlhodobé v hodnote 4.201,58 Eur, ktorú postupne rozpúšťa 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	obstarávací cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním:preprava, montáž
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	obstarávací cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním:preprava
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	obstarávací cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním:inštalácia, implementácia
Závazky 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
Závazky 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

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

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

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

- spôsobom A účtovania zásob
 spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

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

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

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Menovitá hodnota je cena, na ktorú záväzok znie. Záväzky vyjadrené v cudzej mene účtovná jednotka 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 s podnikania. Oceňujú sa menovitou hodnotou v očakávanej výške.

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

Tvorba zákonnej rezervy v roku 2020 v celkovej hodnote 13.588,96 Eur – na nevyčerpané dovolenky za rok 2020, vrátane zákonného poistenia, podľa mzdovej evidencie jednotlivých zamestnancov.

Čerpanie zákonnej rezervy počas roka 2020 v celkovej hodnote 16.552,70 Eur.

Účtovná rezerva – tvorba v roku 2020:

- na nevyfakturované dodávky a služby za rok 2020 podľa platných zmlúv a kvalifikovaného odhadu v celkovej hodnote 480,00 Eur

- na nájomné NP v celkovej hodnote: 102,89 Eur

- na ročné vyúčtovanie 2020 voči oprávneným nákladom a schváleným nákladom ÚRSO v celkovej hodnote 230.823,30 Eur, podľa kvalifikovaného odhadu pri výpočte variabilnej a fixnej zložky tepla.

Čerpanie účtovnej rezervy počas roka 2020:

- na nevyfakturované dodávky a služby v celkovej hodnote 2.765,00 Eur

- na ročné vyúčtovanie 2019 v celkovej hodnote 242.169,28 Eur.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Pre dlhodobý majetok, evidenciu (zaradovanie, 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 použitia 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 zaradovaného 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 vyčíslení 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
Zápomý 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 zmysle Zmluvy o poskytnutí dotácie na rok 2020 CEZ 0065/2020 bola od Mesta Ružomberok poskytnutá dotácia v celkovej hodnote 110.000 Eur. Uvedená dotácia bola použitá v súlade s ustanoveniami Zákona NR SR č.369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov, Zákona NR SR č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a v súlade so schváleným rozpočtom pre rok 2020. Dňa 23.12.2020 bola predložená a potvrdená Správa - vyúčtovanie dotácie za rok 2020. Dňa 12.3.2021 účtovná jednotka požiadala o navýšenie rozpočtu pre rok 2021 o sumu vykázananej straty za rok 2020 vo výške 1751,00 Eur. 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 27.02.2018 ku Zmluve o pôžičke č.1/2010, CEZ 140/2010 došlo k zmene úhrady 1. splátky do 31.03.2025 a ďalšie sú splatné vo štvrtročných intervaloch odo dňa 1.splátky.

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(potrúbné rozvody)inv.č.000726	500 714	234 234
NFP - KOS inv.č.000727-000750	357 828	150 185
prevádzková dotácia CEZ 0065/2020		110 000

Čl. III (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

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, Einsteinova25, 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 z emisných kvót z rokov 2011-2012 bola v rozpore s európskym právom. Spoločnosť CZT Ružomberok, s.r.o. odvieďla na dani z emisných kvót za rok 2011 sumu vo výške 278.575 Eur. Dňa 06.03.2020 bola podpísaná Dohoda o mimosúdnom vyrovnaní číslo zmluvy:2020/038 s Ministerstvom financií SR, v ktorej sa dohodlo čiastočné usporiadanie nárokov uplatnených v Predbežnom prerokovaní a to v časti týkajúcej sa sumy 278.575 Eur, kde sa MF SR zaväzuje zaplatiť časť nároku predstavujúceho sumu 278.275 Eur na účet spoločnosti do 10 dní odo dňa účinnosti Dohody. Neuznané nároky týkajúce sa uplatnených úrokov nie sú touto dohodou dotknuté. Dňa 18.3.2020 bola suma 278.575 Eur poukázaná na účet účtovnej jednotky. *Bližší popis v Čl.VII (2) f)

Čl. III (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis významnej chyby	Vplyv na nerozdelný zisk minulých rokov	Vplyv na neuhradenú stratu minulých rokov
Nárok na vrátenie dane z EK za rok 2011	278 575	

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 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 jehočasti	-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. 1/2020, CEZ 140/2010 uzatvorenej dňa 24.6.2010, kde bol posunutý konečný deň splatnosti z 30.09.2021 na deň 30.09.2026. Prvá splátka je splatná dňa 31.03.2025, pôvodne splatná dňa 31.03.2020.

V sledovanom období roka 2020, účtovná jednotka kvartálne vyhodnocovala pomer vlastného imania a záväzkov spoločnosti a voči spoločníkovi Mesto Ružomberok (bližšie informácie vid' Čl. IV(3)) boli vyplatené úroky z pôžičky v celkovej výške 27.171,66 Eur. Pri posudzovaní pomeru VI a záväzkov, účtovná jednotka poskytnutú pôžičku zahŕňala 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. Dňa 7.10.2020 účtovná jednotka uzatvorila Zmluvu o úvere č. 1065/CC/20, úverový rámec 200.000 Eur na financovanie investičných aktivít Dlžníka, lehota na čerpanie do 31.12.2022, splatnosť 31.12.2026, úrok z omeškania 10% p.a. + výška Úrokovej sadzby v čase omeškania. V roku 2020 nebol čerpaný. Zabezpečenie Zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve č. 1065/CC/20-Zm1-vystavenie a odovzdanie vlastnej blankozmenky. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1.roka: Istina z úveru č. 1169/CC/16 vo výške 800.000 Eur, Komunálny účet - bežný účet - záporný stav k 31.12.2020 vo výške 353.358 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 päť rokov spolu:		1 700 000
Pôžička Mesto Ružomberok		1 700 000
Dlhodobé úvery so splatnosťou od 1-5 rokov spolu:	4 252 000	3 352 000
číslo úveru 5119108572/0900 k Zmluve o úvere č. 116/CC/16	2 552 000	3 352 000
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 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 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 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. 116/CC/16-ZZ2	pohľadávky voči obchodným partnerom, hnutelné veci vo vlastníctve Záložcu	
Záložné právo Spisovná značka NCRzp:33431/2015:		
Obmedzenie pri majetku nadobudnutého z dotácie NFP do 31.8.2020	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-Zm1	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)	

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

Účtovná jednotka v roku 2020 netvorila kapitálový fond z príspevkov.

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

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

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) Informácie k iným aktívam a iným pasívam

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, Einsteinova25, 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. odvieďla na dani z emisných kvót za rok 2011 sumu vo výške 278.575 Eur.

Dňa 06.03.2020 bola podpísaná Dohoda o mimosúdnom vyrovnaní číslo zmluvy:2020/038 s Ministerstvom financií SR, v ktorej sa dohodlo čiastočné usporiadanie nárokov uplatnených v Predbežnom prerokovaní a to v časti týkajúcej sa sumy 278.575 Eur, kde sa MF SR zaväzuje zaplatiť časť nároku predstavujúceho sumu 278.275 Eur na účet spoločnosti do 10 dní odo dňa účinnosti Dohody. Dňa 18.3.2020 bola suma 278.575 Eur poukázaná na účet účtovnej jednotky.

Dňa 3.4.2020 bola spoločnosťou Škubla & Partneri s.r.o., advokátska kancelária, so sídlom Digital Park II, Einsteinova25, Bratislava, podaná na Ministerstvo financií SR Žaloba o náhradu škody v zmysle zákona č.514/2003 Z.z. o zodpovednosti za škodu spôsobenú pri výkone verejnej moci a o zmene niektorých zákonov, kde si ako Žalobca uplatňujeme náhradu škody v časti Úroku z oneskoreného vrátenia Dane v celkovej sume:230.342,56 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 vid' Čl. V (1) je úspešné uplatnenie nárokov priamo alebo nepriamo vyplývajúcich z dane z emisných kvót za rok 2011 bolo neisté. Advokátska kancelária má popri paušálnej odmene vo výške 3.000 Eur, dohodnutú aj podielovú odmenu vo výške 10 % z každej vymoženej 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. Na základe podpísanej Dohody o mimosúdnom vyrovnaní číslo zmluvy 2020/038 s Ministerstvom financií SR bola v roku 2020 vyplatená výška podielovej odmeny 27.857,50 Eur bez DPH.

V prípade úspešného vymoženia Úroku z oneskoreného vrátenia Dane bude mať spoločnosť nárok na vyplatenie podielovej odmeny vo výške 10 % t.j. 23.034,26 Eur bez DPH+ nárok na náhradu výdavkov spojených s vymáhaním pohľadávky.

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

V nadväznosti na aktuálnu mimoriadnu situáciu, ktorá je vyvolaná vírusom COVID19, vedenie spoločnosti posúdilo vplyv COVID19 na podnikateľské a obchodné aktivity a vplyv na finančnú situáciu. Zvážili sme všetky potenciálne dopady pandémie koronavírusom, ktorá sa v prvých mesiacoch roku 2020 rozšírila do celého sveta a jej negatívny vplyv na naše podnikanie. V čase zostavenia tejto účtovnej závierky naša spoločnosť zaznamenala mierny pokles predaja z našej hlavnej činnosti v dôsledku pandemických opatrení. Vzhľadom na to, že dodávame teplo pre domácnosti a aj pre verejnú sféru, ktorá je priamo postihnutá opatreniami na zmiernenie šírenia vírusu, očakávame ďalšie zníženie predaja tepla práve v tejto oblasti. V súčasnosti dodávky tepla pre nebytové subjekty predstavujú cca 30 %. V dodávkach tepla pre domácnosti neočakávame pokles, ale je možný dočasný výpadok v platbách za dodávku tepla.

Riziká vidíme predovšetkým v týchto oblastiach:

- prerušenie odberateľských vzťahov v dôsledku karanténnych opatrení
- zníženie platobnej schopnosti obyvateľstva
- dočasný pokles likvidity spoločnosti v dôsledku vyššie uvedených rizík
- prechodné zvýšenie zadlženosti firmy a prípadné zmeny úverových podmienok

Uvedené skutočnosti budú mať na našu spoločnosť priamy finančný dopad, ktorý ale v súčasnej neustále sa meniacej situácii, nemožno presne predvídať.

Vedenie spoločnosti bude permanentne pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

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 rok 2020 CEZ 0065/2020 bola od Mesta Ružomberok poskytnutá dotácia v celkovej hodnote 110.000 Eur.

Uvedená dotácia bola použitá v súlade s ustanoveniami Zákona NR SR č.369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov, Zákona NR SR č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a v súlade so schváleným rozpočtom pre rok 2020. Dňa 23.12.2020 bola predložená a potvrdená Správa - vyúčtovanie dotácie za rok 2020.

Dňa 12.3.2021 účtovná jednotka požiadala o navýšenie rozpočtu pre rok 2021 o sumu vykázanej straty za rok 2020 vo výške 1751,00 Eur.

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. Dodatkou č.1 zo dňa 27.02.2018 ku Zmluve o pôžičke č.1/2010, CEZ 140/2010 došlo k zmene úhrady 1. splátky do 31.03.2025 a ďalšie sú splatné vo 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 CEZ 0065/2020	110 000	110 000
Zmluva o pôžičke č.1/2020 a dodatok CEZ 140/2010	1 700 000	1 700 000

Čl. VII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Účet nerozdeleného zisku k 31.12.2019 bol vo výške 192.257,82 Eur. Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 04.06.2020 bolo z neho použitých 810,34 Eur na vysporiadanie straty za rok 2019. Na základe Dohody o mimosúdnom vyrovnaní bola na účet nerozdeleného zisku zaúčtovaná vrátená daň z EK za rok 2011 vo výške 278.575 Eur. Podľa zákonov platných v roku 2011 sa platila daň z prevedených/nepotrebovaných emisných kvót vo výške 80 %. Táto daň sa účtovala na účet 591/341, neovplyvňovala základ dane v roku 2011 a pri jej vrátení v roku 2020, je účtovaná mimo hospodárskeho výsledku, neovplyvňuje základ dane v roku 2020 t.j. nepodlieha zdaneniu. Účet nerozdeleného zisku k 31.12.2020 je vo výške 470.022,48 Eur.

Čl. VII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Nerozdelený zisk minulých rokov	470 022	192 258

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

Blížší 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. nevyháňanie 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. (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 ekologicky najvhodnejšieho spôsobu zabezpečenia pre obyvateľov.

Strategickým cieľom účtovnej jednotky je znižovanie ceny tepla na skutočne odobratý GJ voči odberateľom. V roku 2020 bola cena rovnaká ako v rokoch 2014-2019 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 2020=529,77 Eur -zriadené záložné vecné bremeno na dobu neurčitú
pozemok v prenájme parc. č. KNC 14076/3 a 14079/1, nájom za rok 2020=500,00 Eur - zriadené vecné bremeno na dobu neurčitú
pozemok parc. č. KNC 239/4, nájom v roku 2020=27,00 Eur, doba neurčitá

pozemok pod stavbou CVS, nájom v roku 2020=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 2020=26.638,09 Eur, dĺžka nájmu do 31.5.2021,2023,2024,2025,

nebytové priestory sídla spoločnosti, nájom v roku 2020=10.800,00 Eur.

nájom a zmluva o kúpe prenajatej veci, nájom v roku 2020=1.677,42 Eur.

nájom multifunkčného zariadenia na kopírovanie, jeho opravu a údržbu, celkové náklady v roku 2020=2.448,25 Eur, platnosť zmluvy do 14.03.2022

prenájom mestskej Plavárne=3.601,00 Eur, platnosť zmluvy do 12.1.2023.

Spoločnosť za účtovné obdobie roka 2020 vykázala:

- výsledok hospodárenia pred zdanením stratu vo výške 147.865,76 Eur

- výsledok hospodárenia po zdanení stratu vo výške 117.169,67 Eur

Predaj tepla v roku 2020 bol v porovnaní s rokom 2019 nižší o cca 3.300 GJ, predaj tepla bol ovplyvnený nižšou spotrebou z dôvodu klimatických podmienok a tiež nižším odberom z dôvodu pandemických opatrení.

Pre rok 2021 sa zástupcovia Mesta Ružomberok a zástupcovia dodávateľa tepla Mondí SCP, a.s. dohodli na znížení ceny dodávaného tepla tak, aby týmto spôsobom získané finančné prostriedky použila spoločnosť CZT na údržbu a obnovu distribučnej siete a na nové investície, zamerané na zvýšenie predaja tepla a tiež na zníženie predajnej ceny konečným odberateľom.

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

VÝROČNÁ SPRÁVA

spoločnosti CZT Ružomberok, s.r.o.
za rok 2020

Vyhotovená dňa: 15.apríla 2021

Konatelia: Mgr. Michal Lazár

Mgr. Jana Halušková

Výkonný riaditeľ: Ing. Ľuboš Chmelár

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 2020 a najvýznamnejšie ukazovatele na kalendárny rok 2021.

Rok 2020 bol ôsmym 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 2020 bolo plánované dokončenie dvoch investícií v celkovej hodnote cca 10 tis. Eur, kompaktné odovzdávacie stanice (KOST) boli zo strany CZT obstarané v roku 2019 a v októbri roku 2020 boli zaradené do používania. Celková hodnota investícií bola vo výške cca 40 tis. Eur.

Spoločnosť CZT hospodárila v roku 2020 na princípe nákupu tepla od Mondi SCP a jeho predaja odberateľom vo výške 98,85 % z celkového nakúpeného množstva. Ostatná časť vo výške 1,15 % z nakúpeného množstva je výroba tepla vo vlastných lokálnych plynových kotolniciach na Bystrickej ceste a na Námestí Slobody.

Cena tepla na rok 2020 bola stanovená výrazne nižšie ako dovoľovalo Rozhodnutie Úradu pre reguláciu sieťových odvetví (25,80 Eur/GJ). Cena vo výške oprávnených nákladov v roku 2020 bola 22,97 Eur/GJ. Reálna (skutočná) cena v roku 2020 bola fakturovaná vo výške 21,10 Eur bez DPH/GJ, t.j. v rovnakej výške ako v roku 2019. 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. 2020 dosiahla záporný hospodársky výsledok 147 865,76 Eur (strata pred zdanením). Na hospodársky výsledok za rok 2020 vplývali najmä tieto skutočnosti:

- nižší predaj tepla, ovplyvnený nižšími vonkajšími teplotami, v porovnaní s plánom aj z pohľadu historického (-171.592 Eur)
- zvýšené osobné náklady (-16 395 Eur)
- zvýšený OPEX (-32 802 Eur)
- zvýšené náklady na údržbu (-4 620 Eur)

Spoločnosť mala na rok 2020 plánovaný obrat vo výške 5 016 784 Eur, pričom skutočne dosiahnutý obrat bol 4 529 781 Eur.

Pre posúdenie hospodárskeho výsledku je dôležité konštatovať, že ukazovateľ EBITDA (zisk pred započítaním odpisov a úrokov) bol k 31.12.2020 vo výške 446 735 Eur a k 31.12.2019 vo výške 648 997 Eur. Vygenerované prostriedky slúžili na splácanie dlhovej služby.

V roku 2020 bola na základe nájomnej zmluvy schválenej Mestským zastupiteľstvom prevádzkovaná mestská krytá plaváreň s poskytnutou dotáciou od Mesta vo výške 110 tis. Eur, celkové náklady boli vo výške cca 112 tis. Eur.

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

Ing. Ľuboš Chmelár
výkonný 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:	Mgr. Michal Lazár Mgr. Jana Halušková
Dozorná rada:	Tomáš Šošovec Ing. Milan Sloboda Miroslav Kerdík Ing. Vendelín Ružička Bc. Michal Kubačka
Výkonné vedenie spoločnosti:	Ing.Ľuboš Chmelár – 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)

Označenie	AKTÍVA	č. riadku	Účtovné obdobie		
			2018	2019	2020
	Spolu majetok r. 02+r. 33+r.74	01	8 847 812	8 296 222	7 416 024
A.	Neobežný majetok r. 03+r.11+r.21	02	7 802 973	7 220 623	6 621 721
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r.10)	03	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r.20)	11	7 802 973	7 220 623	6 621 721
B.	Obežný majetok r. 34+r.41+r.53+r.66+r.71	33	1 038 745	1 069 342	788 532
B.I.	Zásoby súčet (r.35 až r.40)	34	151	127	120
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	917 829	887 926	757 567
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r.55 až r.57)	54	917 809	887 906	755 796
7.	Daňové pohľadávky a dotácie	63	0	0	1 751
9.	Iné pohľadávky	65	20	20	20
B.V.	Finančné účty r.72+r.73	71	120 765	181 289	30 845
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r.78)	74	6 094	6 257	5 771
	PASÍVA				
	Spolu vlastné imanie a záväzky r.80+r.101+r.141	79	8 847 812	8 296 222	7 416 024
A.	Vlastné imanie r.81+r.85+r.86+r.87+r.90+r.93+r.100	80	199 893	199 083	360 487
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	237 829	192 258	470 022
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	-45 571	- 810	- 117 170
B.	Záväzky r.102+r.118+r.121+r.122+r.136+r.139+r.140	101	8 329 722	7 797 710	6 774 925
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r.103+r.107 až r.117)	102	2 105 798	2 146 822	2 116 623
B.III.	Dlhodobé bankové úvery	121	4 129 000	3 352 000	2 552 000
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123+r.127 až r.135)	122	783 010	714 820	707 949
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r.126)	123	685 281	624 590	627 203
B.V.	Krátkodobé rezervy r.137 + r. 138	136	193 808	261 487	244 995
B.VI.	Bežné bankové úvery	139	1 118 106	1 322 581	1 153 358
C.	Časové rozlíšenie súčet (r.142 až r.145)	141	318 197	299 429	280 612

Komentár k SÚVAHE

- **Dlhodobý hmotný majetok** (cca 6.622tis. Eur) – jeho hodnota je zvýšená vplyvom zaradeniakompaktných odovzdávacích staníc (KOST) pre rezidenciu Ruža na ul. Poľná a pre bytový dom 59 b. j. na ul. Bystrická cesta, ďalej bol zaradený nový Server HPE v celkovej hodnote cca 12 tis. Eur. Súčasne je hodnota znížená vplyvom odpisov k majetku vo výške cca 611 tis. Eur.
- **Krátkodobé pohľadávky** (cca 758 tis. Eur) – ich hodnota je znížená o cca 130 tis. Eur. Predstavuje zníženie pohľadávok z obchodného styku oproti roku 2019.
- **Vlastné imanie** (cca 360 tis. Eur) – jeho hodnota je zvýšená o cca 278 tis. Eur vplyvom vrátenia dane z emisných kvót za rok 2011 a súčasne znížená o vplyv výsledku hospodárenia za zdaňovacie obdobie roka 2020 o cca 117 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 470 tis. Eur) – je zvýšený o 278 tis. Eur vplyvom zaúčtovania vrátenia dane z emisných kvót za rok 2011, ktorá v roku vrátenia bola účtovaná mimo hospodárskeho výsledku.
- **Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení** (cca 117tis. Eur) – ide o účtovnú stratu pred zdanením cca 148 tis. Eur - znížený o daň z príjmov odloženú (rozdiel medzi účtovnou a daňovou základňou ročne) cca 31 tis. Eur.
- **Dlhodobé záväzky** (cca 2.117 tis. Eur) – ide o pôžičku Mesta vo výške 1 700 tis. Eur, odloženú daň vo výške cca 415 tis. Eur, vzniknutú rozdielom medzi účtovnou a daňovou základňou kumulatívne a záväzky zo sociálneho fondu vo výške 2 tis. Eur.
- **Dlhodobé bankové úvery** (cca 2.552 tis. Eur) - ich hodnota je znížená o výšku cca 800 tis. Eur vplyvom splácania úveru SLSP, a.s.
- **Krátkodobé záväzky** (cca 708 tis. Eur) – ich hodnota je znížená o cca 7 tis. Eur. Vyjadruje najmä otvorené faktúry v lehote splatnosti za mesiac december voči MONDI SCP vo výške cca 527 tis. Eur a ostatné drobné záväzky cca 181 tis. Eur (DPH, MOSR, nevyfakturované dodávky, záväzky voči zamestnancom a poisťovniam).
- **Krátkodobé rezervy** (cca 245 tis. Eur) – ich hodnota je znížená o cca 16 tis. Eur. Ide o pokles tvorby rezerv, hlavne rezervy na vyúčtovanie za teplo za rok 2020 oproti roku 2019 o cca 11 tis. Eur.
- **Bežné bankové úvery** (cca 1.153tis. Eur) – boli zvýšené vplyvom preúčtovania medzi dlhodobým a bežným úverom o cca 23 tis. Eur a znížené vplyvom nižšieho čerpania kontokorentného úveru o cca 193 tis. Eur.
- **Časové rozlíšenie – pasívne** (cca 281 tis. Eur) - jeho hodnota je vytvorená vo výške cca 274 tis. Eur (NFP), cca 5 tis. Eur zo združených finančných prostriedkov na investíciu acca 2 tis. Eur na neuhradené úroky SLSP a náklady na audit 31.12.2020.

2. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (vybrané ukazovatele)

Označenie	Text	č. riadku	Účtovné obdobie		
			2018	2019	2020
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	4 611 949	4 611 009	4 529 781
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r.03 až r.09)	02	4 822 320	4 780 407	4 690 449
III.	Tržby z predaja služieb (602,606)	05	4 611 949	4 611 009	4 529 781
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu(641,642)	08	42 666	245	0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti(644,645,646,648,655,657)	09	128 929	128 808	130 961
**	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	4 680 922	4 623 410	4 733 961
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501,502,503)	12	3 469 983	3 453 619	3 474 703
D.	Služby (účtovná skupina 51)	14	158 045	137 982	185 682
E.	Osobné náklady (r. 16 až r.19)	15	345 063	407 870	449 396
E.1.	Mzdové náklady (521,522)	16	245 161	277 334	298 873
2.	Odmeny členov orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	12240	21 600
3.	Náklady na sociálne poistenie (524,525,526)	18	85 940	99 363	112 817
4.	Sociálne náklady (527,528)	19	13 962	18 933	16 106
F.	Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	20	3 285	2 887	2 972
G.	Odpisy a opravné položky k DHM a DNM (r.22+r.23)	21	653 049	610 534	611 211
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541,542)	24	41 270	0	0
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	10 227	10 518	9 997
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r.02-r.10)	27	141 398	156 997	- 43 512
*	Pridaná hodnota (r.03+r.04+r.05+r.06+r.07)-(r.11+r.12+r.13+r.14)	28	1 022 697	1 059 753	899 103
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r.30+ r.31+ r.35+r.39+r.42+r.43+r.44	29	0	0	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r.46+r.47+r.48+r.49+r.52+r.53+r.54	45	128 061	117 147	104 354
N.	Nákladové úroky (r.50 a r.51)	49	123 951	113 483	101 108
O.	Kurzové straty (563)	52	47	35	18
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568,569)	54	4 063	3 629	3 228
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r.29-r.45)	55	- 128 061	- 117 147	- 104 354
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r.27+ r.55)	56	13 337	39 850	- 147 866
R.	Daň z príjmov (r. 58+ r.59)	57	58 908	40 660	- 30 696
R.1.	Daň z príjmov splatná (591,595)	58	0	0	0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	58 908	40 660	- 30 696
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56-r.57-r.60)	61	- 45 571	- 810	- 117 170

Komentár k VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

- **Výnosy z hospodárskej činnosti** (cca 4.690 tis. Eur) – tvoria hlavne tržby z predaja služieb. Oproti roku 2019 došlo k poklesu tržieb (cca o 90 tis. Eur), ktorý je spôsobený zníženým množstvom predaného tepla.
- **Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok** (cca 3.475 tis. Eur)
 - došlo k zvýšeniu nákladov na materiál – ND pre opravy a údržbu o cca 10 tis. Eur, zvýšeniu nákladov na spotrebu čistiacich, dezinfekčných prostriedkov a ochranných rúšok - COVID 19, drobného hmotného majetku – Notebook a PC z dôvodu možnosti práce z domu, počas karantény o cca 5 tis. Eur, nárast nákladov na energie o cca 6 tis. Eur.
- **Služby** (cca 186 tis. Eur) – ich hodnota je zvýšená o cca 48 tis. Eur z dôvodu vyšších nákladov na bežnú údržbu o cca 7 tis. Eur, služby spojené s vymáhaním dane z emisných kvót o cca 28 tis. Eur, náklady na nájomné o cca 13 tis. Eur, ktoré boli v roku 2019 znížené zaúčtovaním dobropisu.
- **Osobné náklady** (cca 449 tis. Eur) – ich hodnota je zvýšená o cca 41 tis. Eur zákonným vplyvom, organizačnými zmenami a valorizáciou platov zamestnancov.
- **Dane a poplatky** (cca 3 tis. Eur) – ich hodnota je nezmenená oproti roku 2019.
- **Odpisy a opravné položky** (cca 611 tis. Eur) – ich hodnota je nezmenená oproti roku 2019.
- **Ostatné náklady na hospodársku činnosť** (cca 10 tis. Eur) – táto položka je na úrovni roka 2019.
- **Nákladové úroky** (cca 101 tis. Eur) – ich hodnota je znížená o cca 12 tis. Eur, ide o úroky z úverov od SLSP vo výške cca 65 tis. Eur a od Mesta Ružomberok cca 36 tis. Eur.
- **Ostatné náklady na finančnú činnosť** (cca 3 tis. Eur) – ich hodnota je znížená o cca 1 tis. Eur, nižšie náklady na finančné služby v porovnaní s rokom 2019, uhradený spracovateľský poplatok z Úverového rámca 200 tis. Eur.
- **Daň z príjmov** (cca 31 tis. Eur) – jej hodnota je znížená o cca 10 tis. Eur, ide o odloženú daň z rozdielov medzi účtovnou a daňovou základňou a zmenou legislatívy pre odpočet daňových strát v budúcnosti.

III. VÝVOJ ROZHODUJÚCICH UKAZOVATEĽOV za roky 2018, 2019, 2020

Ukazovateľ	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020
Obrat	4 611 949	4 611 009	4 529 781
Náklady bez účtov 59 - dane	4 808 983	4 740 557	4 838 315
Výnosy	4 822 320	4 780 407	4 690 449
Výsledok hospod. za účtovné obdobie pred zdanením	13 337	39 850	- 147 866
Daň z príjmov splatná	0	0	0
Daň z príjmov odložená	58 908	40 660	- 30 696
Výsledok hospod. za účtovné obdobie po zdanení	- 45 571	- 810	- 117 170
Pohľadávky celkom	917 829	887 926	757 567
Z toho: Pohľadávky po lehote splatnosti	9 931	8 561	9 520
Záväzky celkom	8 329 722	7 797 710	6 774 925
z toho: bankové úvery	5 247 106	4 674 581	3 705 358
Počet zamestnancov	19	20	19
Hodnota majetku	8 847 812	8 296 222	7 416 024
Dividendy vyplatené Mestu Rbk	0	0	0
Cena tepla	<i>od 1.1.2018</i>	<i>od 1.1.2019</i>	<i>od 1.1.2020</i>
	variabil 0,0300 €/kWh bez DPH fix 221,250 €/kW bez DPH	variabil 0,0300 €/kWh bez DPH fix 229,137 €/kW bez DPH	variabil 0,0300 €/kWh bez DPH fix 217,393€/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 2018, 2019, 2020

- **Obrat** (cca 4.530 tis. Eur) – ide o príjmy z hlavnej činnosti. Hodnota je znížená oproti roku 2019 o cca 81 tis. Eur vplyvom nižšieho predaja.
- **Náklady** (cca 4.838 tis. Eur) – ich hodnota je zvýšená o cca 97 tis. Eur, vplyvom zvýšenia prevádzkových nákladov.
- **Výnosy** (cca 4.690 tis. Eur) – ich hodnota je znížená oproti roku 2019 o cca 90 tis. Eur, vplyvom nižšieho predaja.
- **Pohľadávky celkom** (cca 756 tis. Eur) – ich hodnota je znížená o cca 132 tis. Eur. Predstavuje zníženie pohľadávok z obchodného styku oproti roku 2019.
- **Záväzky celkom** (cca 6 775 tis. Eur)
 - ide o pôžičku Mesta vo výške 1.700 tis. Eur
 - odložený daňový záväzok vo výške cca 415 tis. Eur tvorený hlavne z rozdielu medzi daňovými a účtovnými odpismi
 - úvery voči SLSP:
 - 3.352 tis. Eur na refinancovanie úverov
 - 353 tis. Eur kontokorentný úver
 - neuhradené faktúry, rezervy, záväzky voči zamestnancom, poisťovniam, DÚ:
 - cca 527 tis. Eur za mesiac december voči MONDI SCP
 - cca 183 tis. Eur ostatné záväzky
 - cca 231 tis. Eur, tvorba rezervy na vyúčtovanie za teplo za rok 2020
 - cca 14 tis. Eur tvorba zákonnej rezervy
- **Počet zamestnancov(19)** – vyjadruje stav k 31.12.2020.
- **Hodnota majetku** (cca 7.416 tis. Eur) – jeho hodnota je znížená o cca 880 tis. Eur. Zvýšená bola najmä vplyvom obstarania: kompaktných odovzdávacích staníc (KOST) pre rezidenciu Ruža na ul. Poľná a pre bytový dom 59 b. j. na ul. Bystrická cesta, serveru. Znížená bola najmä zaúčtovaním odpisov.
- **Cena tepla** – na rok 2020 bola stanovená výrazne nižšie ako dovoľovalo Rozhodnutie Úradu pre reguláciu sieťových odvetví (25,80 Eur/GJ). Cena vo výške oprávnených nákladov v roku 2020 bola 22,97 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 2020

Hospodársky výsledok po zdanení za rok 2020 je **117 169,67 Eur (strata)**.

S hospodárskym výsledkom spoločnosti navrhujeme naložiť nasledovne:

Sumu 117 169,67 Eur (stratu) vysporiadať z účtu nerozdeleného zisku minulých rokov.

(Po vysporiadaní z nerozdeleného zisku za rok 2020, bude stav na účte nerozdeleného zisku 470.022,48 Eur- 117.169,67 Eur=352.852,81 Eur).

V. INVESTÍCIE V ROKU 2020

Názov projektu:

Kompaktná odovzdávacia stanica (KOST) pre bytový dom 59 b. j. Bystrická cesta

Náklady: **cca 23 tis. Eur** z toho v roku 2019 cca 17 tis. Eur

Zdroje financovania: **Investícia bola realizovaná z vlastných zdrojov a došlo k zaradeniu do používania.**

Cieľ:

Vybudovanie KOST bolo podmienené realizáciou stavby bytového domu a predpokladaný termín budovania compactnej odovzdávacej stanice bol november 2019. Príslušná KOST bola obstaraná, inštalovaná a zaradená do užívania 1.10.2020.

Názov projektu:

Kompaktná odovzdávacia stanica (KOST) pre obytný dom na ul. Poľná

Náklady: **cca 15 tis. Eur** z toho v roku 2019 cca 11 tis. Eur

Zdroje financovania: **Investícia bola realizovaná z vlastných zdrojov a bola zaradená do používania.**

Cieľ: **Vybudovanie KOST pre obytný dom bolo podmienené vybudovaním hrubej stavby bytového domu v plánovanom termíne október 2019, zo strany investora však nebol zrealizovaný rozvod ÚK a TÚV. Príslušná KOST bola obstaraná, inštalovaná a zaradená do užívania 1.10.2020.**

VI. PLÁN ROZHODUJÍCICH UKAZOVATEĽOV SPOLOČNOSTI NA ROK 2021**INFORMÁCIA O PREDPOKLADANOM BUDÚCOM VÝVOJI ČINNOSTI SPOLOČNOSTI**

Ukazovateľ	Plán 2021
Obrat	4 699 915
Náklady	4 678 803
Výnosy	4 828 071
Zisk pred zdanením	149 268
Zisk po zdanení	117 922
Pôžička Mesto	1 700 000
Dlhodobé bankové úvery	2 252 000
Počet zamestnancov	19
Cena tepla - variabil	0,034Eur/kWh bez DPH
- fix	214,756 Eur/kW bez DPH
- jednotková cena	20,70 Eur/GJ bez DPH

Komentár k PLÁNU ROZHODUJÚCICH UKAZOVATEĽOV SPOLOČNOSTI NA ROK 2021

- **Obrat** (cca 4.700 tis. Eur) – základnou položkou obratu je predaj tepla, ktorý vychádza z objednaného množstva tepla cca 224 tis. GJ a stanovenej predajnej ceny 20,70 Eur/GJ bez DPH.
- **Náklady** (cca 4.678 tis. Eur) – sú ovplyvňované najmä nákupom tepla z Mondi SCP, a.s. (cca 3.055 tis. Eur), platbami za elektrickú energiu (cca 229 tis. Eur), zemný plyn (cca 25 tis. Eur) a vodu (cca 14 tis. Eur). Ďalej sú to odpisy (cca 598 tis. Eur), úroky z úverov (cca 90 tis. Eur), osobné náklady (cca 442 tis. Eur) a ostatné prevádzkové a finančné náklady a náklady na údržbu (cca 225 tis. Eur).
- **Výnosy** (cca 4.828 tis. Eur) - predstavujú tržby z predaja tepla, refakturáciu vodného a tržby z predaja služieb plavárne.
- **Zisk pred zdanením** (cca 149 tis. Eur) - naplánovaný zisk spoločnosti je v rozmedzí zákonom dovoleného maximálneho zisku. Predpokladá sa objem predaja na úrovni priemeru za posledné tri roky.
- **Pôžička Mesto** (1.700 tis. Eur) – v roku 2021 spoločnosť neuvažuje s ďalšou pôžičkou od Mesta Ružomberok a súčasne nedôjde k začatiu jej splácania.
- **Dlhodobé bankové úvery** (cca 2.552tis. Eur)– predstavujú záväzok voči SLSP na konci roka 2020.
- **Počet zamestnancov** (19) – vrátane piatich zamestnancov plavárne.
- **Cena tepla** – na rok 2021 je predpokladaná predajná cena tepla vo výške, ktorá nesmie presiahnuť 20,70 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 2021

Názov projektu: Obstaranie prevádzkového automobilu pre distribúciu
Náklady: cca 14 tis.Eur
Financovanie: Investícia bude realizovaná z vlastných zdrojov
Stav prípravy: objednané
Ciele: náhrada nefunkčného prevádzkového vozidla

Názov projektu: Obstaranie serveru a pracovných staníc
Náklady: cca 12 tis. Eur z toho v roku 2020 cca 8 tis. Eur
Financovanie: Investícia bude realizovaná z vlastných zdrojov
Stav prípravy: objednané
Ciele: výmena z dôvodu ukončenia podpory pre aktualizácie operačných systémov Microsoft Windows 10

VIII. STRATÉGIA ROZVOJA SPOLOČNOSTI

V meste Ružomberok boli ukončené všetky práce na starých parných primárnych a sekundárnych rozvodoch, ako aj výmenníkových staniach. 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 11,44 % (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.
- **Vybudovanie KOST** – pre plánovanú výstavbu mestských nájomných bytov na ul. Plavisko (4x39 b. j.)
- **Modernizácia horúcovodov** podľa vekovej štruktúry, morálneho a fyzického opotrebovania
- **Vybudovanie horúcovodu a KOST** – pre napojenie novej mestskej plavárne v spolupráci s Mondi SCP a. s. a Mestom Ružomberok

Vyššie uvedené strategické ciele bude možné realizovať za významnej podpory Mondi SCP, a. s. Pre rok 2021 sa zástupcovia Mesta Ružomberok a zástupcovia dodávateľa tepla Mondi SCP, a.s. dohodli na znížení ceny dodávaného tepla tak, aby týmto spôsobom získané finančné prostriedky použila spoločnosť CZT na údržbu a obnovu distribučnej siete a na nové investície, zamerané na zvýšenie predaja tepla a tiež na zníženie predajnej ceny konečným spotrebiteľom.

Ďalej vedenie spoločnosti dňa 7.10.2020 uzatvorilo Zmluvu o úvere č.1065/CC/20 na úverový rámec 200 tis. Eur na financovanie investičných aktivít. Lehota na čerpanie je do 31.12.2022.

DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE PODĽA § 20 ZÁKONA O ÚČTOVNÍCTVE

1. INFORMÁCIE O VÝVOJI ÚČTOVNEJ JEDNOTKY, O STAVE V KTOROM SA NACHÁDZA, O PREDPOKLADANOM BUDÚCOM VÝVOJI

Informácie o vývoji účtovnej jednotky, o stave v ktorom sa nachádza, sú obsiahnuté v úvodnom slove výkonného riaditeľa, v komentároch, stratégii rozvoja v rámci tejto výročnej správy.

2. INFORMÁCIE O VÝZNAMNÝCH RIZIKÁCH A NEISTOTÁCH, KTORÝM JE ÚČTOVNÁ JEDNOTKA VYSTAVENÁ

V nadväznosti na aktuálnu mimoriadnu situáciu, ktorá je vyvolaná vírusom COVID19, vedenie spoločnosti posúdilo opätovne vplyv COVID19 na podnikateľské a obchodné aktivity a vplyv na finančnú situáciu.

Zvážili sme všetky potenciálne dopady pandémie koronavírusom, ktorá sa v prvých mesiacoch roku 2020 rozšírila do celého sveta a jej negatívny vplyv na naše podnikanie. V čase zostavenia tejto výročnej správy závierky naša spoločnosť zaznamenala pokles predaja z našej hlavnej činnosti v dôsledku tejto situácie. Vzhľadom na to, že dodávame teplo pre domácnosti a aj pre verejnú sféru, ktorá je priamo postihnutá opatreniami na zmiernenie šírenia vírusu, očakávame zníženie predaja tepla práve v tejto oblasti. V súčasnosti dodávky tepla pre nebytové subjekty predstavujú cca 30 %. V dodávkach tepla pre domácnosti neočakávame pokles, ale je možný dočasný výpadok v platbách za dodávku tepla.

Riziká vidíme predovšetkým v týchto oblastiach:

- prerušenie odberateľských vzťahov v dôsledku karanténnych opatrení
- zníženie platobnej schopnosti obyvateľstva
- dočasný pokles likvidity spoločnosti v dôsledku vyššie uvedených rizík
- prechodné zvýšenie zadlženosti firmy a prípadné zmeny úverových podmienok

Uvedené skutočnosti budú mať na našu spoločnosť priamy finančný dopad, ktorý ale v súčasnej neustále sa meniacej situácii, nemožno presne predvídať.

Vedenie spoločnosti bude permanentne pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

3. INFORMÁCIE O VPLYVE ČINNOSTI NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE A NA ZAMESTNANOSŤ

Vedenie spoločnosti vyjadruje svoje strategické rozhodnutie zabezpečiť a naďalej rozvíjať podnikateľské aktivity v znamení neustáleho zlepšovania výrobného a dodávateľského procesu k prospechu a spokojnosti zákazníkov s veľkým dôrazom na životné a pracovné prostredie.

K 31.12.2020 spoločnosť zamestnávala 19 zamestnancov, z toho 3 vedúcich zamestnancov. V tejto oblasti neočakávame nárast ani pokles zamestnancov. Počet zamestnancov je stabilný a zmeny v počte sú len javom prirodzenej fluktuácie. Pracovno-právne vzťahy sa riadia platnými normami. Spoločnosť poskytuje zamestnancom štandardné pracovné podmienky a benefity zodpovedajúce ich pracovnému zaradeniu. V spoločnosti nie sú odbory.

- 4. INFORMÁCIA O NÁKLADOCH NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA**
Spoločnosť v účtovnom období roka 2020 neúčtovala o činnosti v oblasti výskumu a vývoja.
- 5. INFORMÁCIA O NADOBUDNUTÍ VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÝCH PODIELOV MATERSKEJ ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**
Spoločnosť v účtovnom období roka 2020 nenadobudla vlastné akcie a ani obchodné podiely.
- 6. INFORMÁCIA O TOM, ČI SPOLOČNOSŤ MÁ ORGANIZAČNÚ ZLOŽKU V ZAHRANIČÍ**
Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.
- 7. INFORMÁCIA O UDALOSTIACH OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA**
Po skončení účtovného obdobia roka 2020 nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

V Ružomberku 15. apríla 2021

Vypracoval: Ing. Ľuboš Chmelár