

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

VÝROČNÁ SPRÁVA
(predbežný návrh¹)
spoločnosti CZT Ružomberok, s. r. o.
za rok 2024

(Pozn. K účtovnej závierke ku dňu zostavenia VS nebola ešte vydaná audítorská správa ,
a preto nie sú ani údaje výročnej správy ešte overené audítorom a definitívny text výročnej
správy pre účely zverejnenia vo registri účtovných závierok môže byť odlišný)

Vyhotovená dňa: 31.3.2025

Výkonný riaditeľ:

Mgr. Michal Lazár

¹ (Pozn. K účtovnej závierke ku dňu zostavenia VS nebola ešte vydaná audítorská správa ,
a preto nie sú ani údaje výročnej správy ešte overené audítorom a definitívny text výročnej správy
pre účely zverejnenia vo registri účtovných závierok môže byť odlišný)

OBSAH

1	ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI	4
1.1	CHARAKTERISTIKA SPOLOČNOSTI.....	4
1.2	PREDMET ČINNOSTI.....	4
2	INFORMÁCIE O VÝVOJI SPOLOČNOSTI, STAVE, V KTOROM SA NACHÁDZA, O VÝZNAMNÝCH RIZIKÁCH A NEISTOTÁCH.....	5
3	EKONOMICKÉ ÚDAJE.....	6
3.1	SÚVAHA (vybrané ukazovatele).....	6
3.2	VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (vybrané ukazovatele).....	7
3.3	FINANČNÉ UKAZOVATELE.....	8
4	VÝVOJ ROZHODUJÚCICH UKAZOVATEĽOV ZA ROKY 2022, 2023, 2024.....	8
4.1	VÝVOJ CENY TEPLA BEZ DPH	9
5	NÁVRH NA NALOŽENIE S VÝSLEDKOM HOSPODÁRENIA ZA ROK 2024	9
6	PLÁN ROZHODUJÚCICH UKAZOVATEĽOV SPOLOČNOSTI NA ROK 2025.....	9
6.1	INFORMÁCIA O PREDPOKLADANOM BUDÚCOM VÝVOJI ČINNOSTI SPOLOČNOSTI.....	9
7	STRATÉGIA ROZVOJA SPOLOČNOSTI.....	10
8	INFORMÁCIE O VPLYVE ČINNOSTI NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE A NA ZAMESTNANOSŤ	10
9	INFORMÁCIE O NÁKLADOCH NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA. 10	
10	INFORMÁCIE O NADOBUDNÚÍ VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÝCH PODIELOV MATERSKEJ ÚČTOVNEJ JEDNOTKY.....	10
11	INFORMÁCIE O TOM, ČI SPOLOČNOSŤ MÁ ORGANIZAČNÚ ZLOŽKU V ZAHRANIČÍ	10
12	INFORMÁCIE O UDALOSTIACH OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA	11
13	ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ZA ROK 2024	11
14	SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA	11

1 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: JUDr. Ľubomír Kubáň
Ing. Róbert Kolár

Dozorná rada:
Ing. Juraj Burgan
Mgr. Art. Róbert Dúbravec od 1.5.2024
Miroslav Kerdík
Ing. Slavomír Klačko do 30.4. 2024
Peter Štupák

1.1 CHARAKTERISTIKA SPOLOČNOSTI

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

1.2 PREDMET ČINNOSTI

- veľkoobchod s pevnými, tekutými, plynými palivami a príbuznými výrobkami,
- maloobchod s pevnými, tekutými, plynými palivami a príbuznými výrobkami,
- podnikateľské a manažérske poradenstvo v energetike,
- výroba tepla, *od 1.1. 2025 už toto spoločnosť nemá v predmete podnikania,*
- rozvod tepla, *od 1.1. 2025 už toto spoločnosť nemá v predmete podnikania,*
- elektroenergetika,
- prevádzkovanie športových zariadení a zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- prenájom hnutelných vecí.

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

Výročná správa spoločnosti CZT Ružomberok, s. r. o. vyjadruje výsledky hospodárenia za kalendárny rok 2024.

Rok 2024 bol dvanástym rokom od ukončenia rozsiahlej investície „Rekonštrukcia parného vykurovania na horúco vodné a výstavba zdroja pre CZT Ružomberok s. r. o.“. Investícia dosiahla predpokladané garančné ciele.

Spoločnosť CZT Ružomberok, s. r. o. hospodárila v roku 2024 na princípe nákupu tepla od spoločnosti Mondi SCP a. s. a jeho predaja odberateľom vo výške 98,8 % z celkového nakúpeného množstva. Ostatná časť vo výške 1,2 % z nakúpeného množstva je výroba tepla vo vlastných lokálnych plynových kotolniciach na Bystrickej ceste a na Námestí Slobody v Ružomberku

Cena tepla na rok 2024 bola ovplyvnená Nariadením vlády 464/2022 z 15. decembra 2022, ktorým sa ustanovil limit nárastu schválenej alebo určenej ceny tepla. Výsledná cena tepla pre bytové objekty po zohľadnení dotácie bola v roku 2024 na úrovni 26,92 Eur bez DPH a cena pre nebytové objekty dosiahla úroveň 34,29 Eur bez DPH.

Spoločnosť CZT Ružomberok, s. r. o. za rok 2024 dosiahla záporný hospodársky výsledok v celkovej výške – 102 743,- Eur.

Na hospodársky výsledok za rok 2024 vplývali najmä tieto skutočnosti:

- Nižší predaj tepla, ovplyvnený vyššími vonkajšími teplotami, v porovnaní s plánom aj z historického pohľadu
- Vysoké náklady na právne služby v súvislosti so súdnymi spormi vedenými proti spoločnosti

Spoločnosť CZT Ružomberok, s. r. o. mala na rok 2024 plánovaný obrat vo výške 9 660 096,- Eur, pričom skutočne dosiahnutý obrat bol 6 684 588,- Eur. Rozdiel medzi plánom a skutočnosťou vznikol nižším objemom predaja tepla a nižšou predajnou cenou, ktorá zohľadňovala poskytnutú zľavu od spoločnosti Mondi SCP, a. s.

AJ v roku 2024 spoločnosť CZT Ružomberok, s.r.o. prevádzkovala Mestskú plaváreň na základe nájomnej zmluvy schválenej mestským zastupiteľstvom v Ružomberku. Spoločnosti na základe zmluvy o poskytnutí dotácie na prevádzku plavárne v roku 2024 Mesto Ružomberok poskytlo sumu 241 000,- Eur. Z toho 75 719,- Eur bola úhrada pohľadávky z titulu krytia prevádzkových nákladov plavárne za rok 2023 poskytovateľom dotácie a 165 281,- Eur bola samotná dotácia na prevádzku plavárne na rok 2024. Po vyúčtovaní dotácie vznikol preplatok vo výške 14 946,17 €, ktorý bol následne vrátený poskytovateľovi dotácie - Mestu Ružomberok.

Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky poskytlo spoločnosti na rok 2024 dotáciu na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku uplatňovania limitu nárastu schválenej alebo určenej ceny tepla v sume 2.253.295,- Eur s DPH. Z titulu vyúčtovania dotácie na základe reálnej spotreby tepla vznikol spoločnosti záväzok voči Ministerstvu hospodárstva na vrátenie nevyužitej dotácie v sume 852 588,- Eur bez DPH.

V roku 2024 bolo zrealizovaných niekoľko investičných akcií. Horúco vodný rozvod a KOST na ulici Tatranská cesta v celkovej hodnote 50 208,12 Eur. Horúco vodný rozvod a KOST KDAH v celkovej hodnote 99 033,10 Eur. KOST BD Bátorky v hodnote 25 418,17 Eur. Montáž odvodnenia parovodu pred CVS v hodnote 6 018,74 Eur a Realizačná projektová dokumentácia na akciu Rekonštrukcia – modernizácia 10ks prevádzkou vytypovaných najstarších , morálne a technicky opotrebovaných KOST v CZT Ružomberok, s.r.o. v hodnote 9 650,00 Eur.

3 EKONOMICKÉ ÚDAJE

3.1 SÚVAHA (vybrané ukazovatele)

Označenie	AKTÍVA	č. riadku	Účtovné obdobie		
			2022	2023	2024
	Spolu majetok r. 02+r. 33+r.74	01	8 543 583	8 029 520	7 368 009
A.	Neobežný majetok r. 03+r.11+r.21	02	6 333 234	5 892 003	5 586 289
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r.10)	03	14 024	10 518	12 151
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r.20)	11	6 319 210	5 881 485	5 574 138
B.	Obežný majetok r. 34+r.41+r.53+r.66+r.71	33	2 167 568	2 009 623	1 671 736
B.I.	Zásoby súčet (r.35 až r.40)	34	31 847	50 063	68 835
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42+r.46 až r.52)	41	0	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54+r.58 až r.65)	53	1 224 193	1 369 062	1 010 572
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r.55 až r.57)	54	996 503	1 293 342	994 958
7.	Daňové pohľadávky a dotácie	63	227 690	75 720	4 872
9.	Iné pohľadávky	65	0	0	0
B.V.	Finančné účty r.72+r.73	71	911 528	590 498	592 329
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r.78)	74	42 781	127 894	109 984
	PASÍVA				
	Spolu vlastné imanie a záväzky r.80+r.101+r.141	79	8 543 583	8 029 520	7 368 009
A.	Vlastné imanie r.81+r.85+r.86+r.87+r.90+r.93+r.100	80	665 710	738 460	635 717
A.I.	Základné imanie súčet (r.82 až r.84)	81	439 039	439 039	439 039
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r.88 + r.89	87	664	664	4 301
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r.98+r.99	97	253 354	226 007	295 120
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	- 27 347	72 750	-102 743
B.	Záväzky r.102+r.118+r.121+r.122+r.136+r.139+r.140	101	6 026 745	6 914 723	5 443 624
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r.103+r.107 až r.117)	102	2 218 404	2 152 546	2 539 877
B.III.	Dlhodobé bankové úvery	121	1 921 744	1 553 045	1 245 161

B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123+r.127 až r.135)	122	1 082 171	2 760 582	1 272 774
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r.126)	123	918 812	1 258 110	1 217 760
B.V.	Krátkodobé rezervy r.137 + r. 138	136	16 753	62 256	77 928
B.VI.	Bežné bankové úvery	139	787 673	386 294	307 884
C.	Časové rozlíšenie súčet (r.142 až r.145)	141	1 851 128	376 337	1 288 668

3.2 VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (vybrané ukazovatele)

Označenie	Text	č. riadku	Účtovné obdobie		
			2022	2023	2024
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	4 883 159	7 021 484	6 684 588
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r.03 až r.09)	02	5 152 737	7 324 237	6 915 324
III.	Tržby z predaja služieb (602,606)	05	4 883 159	7 021 484	6 684 588
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu(641,642)	08	0	1	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti(644,645,646,648,655,657)	09	193 885	218 357	169 256
**	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	5 116 672	7 224 971	6 843 734
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501,502,503)	12	3 832 588	5 849 457	5 523 042
D.	Služby (účtovná skupina 51)	14	183 078	262 129	198 845
E.	Osobné náklady (r. 16 až r.19)	15	496 912	572 925	603 572
E.1.	Mzdové náklady (521,522)	16	333 278	386 442	397 742
2.	Odmeny členov orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	21 200	20 747	21 532
3.	Náklady na sociálne poistenie (524,525,526)	18	126 430	145 025	156 451
4.	Sociálne náklady (527,528)	19	16 004	20 711	27 847
F.	Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	20	2 850	3 089	3 748
G.	Odpisy a opravné položky k DHM a DNM (r.22+r.23)	21	590 351	524 376	501 231
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541,542)	24	0	311	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	10 893	12 684	13 296
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r.02-r.10)	27	36 065	99 266	71 590
*	Pridaná hodnota (r.03+r.04+r.05+r.06+r.07)-(r.11+r.12+r.13+r.14)	28	943 186	994 293	1 024 181
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r.30+ r.31+ r.35+r.39+r.42+r.43+r.44	29	13	0	3 873
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r.46+r.47+r.48+r.49+r.52+r.53+r.54	45	97 725	85 495	78 944
N.	Nákladové úroky (r.50 a r.51)	49	78 759	78 370	73 557
O.	Kurzové straty (563)	52	0	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568,569)	54	18 966	7 125	5 387

***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r.29-r.45)	55	- 97 712	-85 495	-75 071
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r.27+ r.55)	56	-61 647	13 771	-3 481
R.	Daň z príjmov (r. 58+ r.59)	57	-34 300	-58 979	99 262
R.1.	Daň z príjmov splatná (591,595)	58	0	7 738	9 511
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-34 300	-66 717	89 751
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56-r.57-r.60)	61	- 27 347	72 750	-102 743

3.3 FINANČNÉ UKAZOVATELE

Vybrané finančné ukazovatele	Rok 2022	Rok 2023	2024
Zadlženosť celková (%)	70,54	86,12	73,88
Rentabilita vlastného imania (%)	-4,11	9,85	-16,16
DSCR krytie dlhovej služby (%)	0,71	1,09	1,09
Podiel EBITDA k tržbám (%)	12,44	8,78	8,55
Pracovný kapitál (Eur)	280 971	-1 199 509	13 150

4 VÝVOJ ROZHODUJÚCICH UKAZOVATEĽOV ZA ROKY 2022, 2023, 2024

Ukazovateľ	Rok 2022	Rok 2023	Rok 2024
Obrat	4 883 159	7 021 484	6 684 588
Náklady bez účtov 59 - dane	5 214 397	7 310 466	6 922 678
Výnosy	5 152 737	7 324 237	6 919 197
Výsledok hosp. za účtovné obdobie pred zdanením	-61 647	13 771	-3 481
Daň z príjmov splatná	0	7 738	9 511
Daň z príjmov odložená	-34 300	-66 717	89 751
Výsledok hosp.za účtovné obdobie po zdanení	-27 347	72 750	-102 743

4.1 VÝVOJ CENY TEPLA BEZ DPH

Rok	2021	2022	2023	2024
variabilná zložka maximálnej schválenej ceny tepla (e/kWh)	0,0345	0,0345	0,0727	0,065
fixná zložka maximálnej schválenej ceny (e/kW)	293,2786	293,2786	425,8942	422,3479
jednozložková maximálna schválená cena e/GJ	24,87	24,87	42,51	42,22
jednozložková cena e/GJ po zľave <i>byty/nebyty</i>	20,70	20,70	27,55/34,85	26,92/34,23

5 NÁVRH NA NALOŽENIE S VÝSLEDKOM HOSPODÁRENIA ZA ROK 2024

Výsledok hospodárenia po zdanení za rok 2024 bola strata 102 743 Eur.

Vedenie spoločnosti navrhuje výsledok hospodárenia – stratu vo výške 102 743 Eur - vysporiadať z nerozdeleného zisku minulých rokov.

6 PLÁN ROZHODUJÚCICH UKAZOVATEĽOV SPOLOČNOSTI NA ROK 2025

6.1 INFORMÁCIA O PREDPOKLADANOM BUDÚCOM VÝVOJI ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

Spoločnosť CZT Ružomberok s.r.o. od 1.1.2025 pokračuje v činnosti už iba ako správca Mestskej plavárne v Ružomberku na základe platnej zmluvy a spravuje výstavbu novej plavárne.

V roku 2025 očakávame v mestskej plavárni tržby v celkovej výške 60 833 Eur. Mestským zastupiteľstvom v Ružomberku bola na prevádzku plavárne na rok 2025 schválená dotácia 100 000 Eur. Náklady na prevádzku sú 120 122 Eur, osobné náklady očakávame na úrovni 121 227 Eur. Z uvedeného vyplýva, že tržby a schválená dotácia nebudú postačovať na pokrytie nákladov spojených s prevádzkou plavárne ani do konca júna 2025, kedy je avizovaná rekonštrukcia Mestskej plavárne v Ružomberku.

Keďže CZT Ružomberok, s.r.o. vedie súdny spor so spoločnosťou GreMi Klima, náklady na právne služby sú odhadnuté na 50 000 Eur za rok. Tejto problematike sa venuje jeden zamestnanec spoločnosti, cena práce je 20 000 Eur ročne.

(Predpokladáme, že všetky náklady presahujúce výnosy budú v priebehu roka vykryté dotáciou od mesta.)

Ukazovateľ (vybrané ekonomické ukazovatele)	Plán 2025 v Eur
Výnosy	160 833
Náklady	311 349
Zisk pred zdanením	-150 516
Zisk po zdanení	-150 516
Počet zamestnancov	6

7 STRATÉGIA ROZVOJA SPOLOČNOSTI

Vzhľadom na Zmluvu o predaji časti podniku spoločnosť CZT Ružomberok, s.r.o. už nemá vo svojom predmete podnikania výrobu a rozvod tepla. Ako predmet podnikania okrem iného ostáva prevádzkovanie športových zariadení a v tejto súvislosti má spoločnosť CZT Ružomberok, s.r.o. v správe Mestskú plaváreň v Ružomberku. Vlastník (Mesto Ružomberok) v druhej polovici roka 2025 plánuje komplexnú rekonštrukciu Mestskej plavárne v Ružomberku a počas trvania rekonštrukcie bude plaváreň zatvorená.

8 INFORMÁCIE O VPLYVE ČINNOSTI NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE A NA ZAMESTNANOSŤ

K 31.12.2024 spoločnosť zamestnávala 19 zamestnancov. Pracovno-právne vzťahy sa riadili platnými normami. Spoločnosť poskytovala zamestnancom štandardné pracovné podmienky a benefity zodpovedajúce ich pracovnému zaradeniu. Vzhľadom na vyššie uvedené skutočnosti sa očakáva, že spoločnosť CZT Ružomberok, s.r.o. bude mať v nasledujúcom období 5 zamestnancov.

9 INFORMÁCIE O NÁKLADOCH NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

Spoločnosť v účtovnom období roka 2024 neúčtovala o činnosti v oblasti výskumu a vývoja.

10 INFORMÁCIE O NADOBUDNÚÍ VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÝCH PODIELOV MATERSKEJ ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť v účtovnom období roka 2024 nenadobudla vlastné akcie a ani obchodné podiely.

11 INFORMÁCIE O TOM, ČI SPOLOČNOSŤ MÁ ORGANIZAČNÚ ZLOŽKU V ZAHRANIČÍ

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

12 INFORMÁCIE O UDALOSTIACH OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

GremiMi KLIMA, s.r.o. doručila Okresnému súdu v Žiline žalobu o určenie podľa ustanovenia § 37 písm. c) CSP. Žalobca (GreMi KLIMA) v žalobe navrhuje súdu, aby za vlastníka majetku, ktorý bol súčasťou „Zmluvy o predaji časti podniku“ bola označená spoločnosť CZT Ružomberok s.r.o. a zároveň je žalobca toho názoru, že „Zmluva o predaji časti podniku“ je „absolútne neplatným právnym úkonom“.

Dňa 28.3. 2025 bolo do elektronickej schránky spoločnosti CZT Ružomberok, s.r.o. doručené rozhodnutie Okresného súdu v Žiline, v ktorom vyzýva spoločnosť CZT Ružomberok, s.r.o. o písomné vyjadrenie k predmetnej žalobe.

13 ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ZA ROK 2024

Pozn. Účtovná závierka bude doložená po vydaní audítorskej správy

14 SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pozn. Správa nezávislého audítora k dátumu predkladania tohto materiálu do príslušných komisií ešte nie je vydaná

V Ružomberku 31. 03. 2025
Vypracoval: Mgr. Michal Lazár