

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

VÝROČNÁ SPRÁVA

spoločnosti CZT Ružomberok, s.r.o.
za rok 2015

Vyhotovená dňa: 21. marca 2016

Prerokovaná VZ dňa: 15. apríla 2016

Konatelia: Ing. Michal Slašťan

Ing. Oldrich Lauko

Výkonný riaditeľ: Ing. Vladimír Lajčiak

Three blue ink signatures are written over three horizontal lines. The top signature is a stylized 'M' for Michal Slašťan. The middle signature is a cursive 'O' for Oldrich Lauko. The bottom signature is a cursive 'V' for Vladimír Lajčiak.

ÚVODNÉ SLOVO VÝKONNÉHO RIADITEĽA SPOLOČNOSTI

Vážený spoločník, Vážení obchodní partneri.

Výročná správa spoločnosti CZT Ružomberok, s.r.o. vyjadruje výsledky hospodárenia za kalendárny rok 2015 a najväčšie ukazovatele na kalendárny rok 2016.

Rok 2015 bol tretím 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 2015 bola realizovaná investícia „Kompaktná odovzdávacia stanica tepla v MFK Ružomberok“ v celkovej hodnote cca 17 tis. €. Financovanie diela bolo zabezpečené z vlastných zdrojov. V roku 2015 nebola ešte finančne uzavretá realizovaná investícia „Rekonštrukcia parného vykurovania na horúcovodné – ul. Tatranská, ul. Bystrická“ v celkovej hodnote 859 tis. €. Vo februári roku 2016 boli nenávratné finančné prostriedky CZT poskytnuté a bola uhradená väčšia časť prekleňovacieho úveru. Do 31.3.2016 CZT uhradí VÚB zostávajúcu sumu vo výške cca 30 tis. € z vlastných zdrojov.

Spoločnosť CZT hospodárila v roku 2015 na princípe nákupu tepla od Mondi SCP a jeho predaja odberateľom vo výške 98,94% z celkového predaného množstva. Ostatná časť vo výške 1,06% z predaného množstva je výroba tepla vo vlastných lokálnych plynových kotolniach na Bystrickej ceste a na Námestí Slobody.

Cena tepla na rok 2015 bola stanovená výrazne nižšie ako dovoľovalo Rozhodnutie Úradu pre reguláciu sieťových odvetví (26,60 EUR/GJ). Cena vo výške oprávnených nákladov v roku 2015 bola 22,75 EUR/GJ. Reálna cena v roku 2015 bola fakturovaná vo výške 21,10 EUR bez DPH/GJ, t.j. v rovnakej výške ako v roku 2014. CZT sa v súčasnosti pohybuje v prvej štvrtine najnižších cien tepla v rámci SR. Túto skutočnosť možno hodnotiť veľmi pozitívne vo vzťahu k odberateľom, najmä občanom mesta Ružomberok. Spoločnosť CZT za r. 2015 dosiahla kladný hospodársky výsledok 177 944,80 EUR (zisk).

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

Ing. Vladimír Lajčiak
riaditeľ spoločnosti

I. ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

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

CHARAKTERISTIKA SPOLOČNOSTI

Spoločnosť CZT Ružomberok, s.r.o. so sídlom Bystrická cesta 1 Ružomberok sa zaoberá najmä nákupom tepla, predajom tepla a čiastočne výrobou tepla.

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

II. EKONOMICKÉ ÚDAJE

1. SÚVAHA (vybrané ukazovatele)

Označenie	AKTÍVA	č. riadku	Účtovné obdobie		
			2013	2014	2015
	Spolu majetok r. 02+r. 33+r.74	01	11 896 609	11 771 996	10 905 725
A.	Neobežný majetok r. 03+r.11+r.21	02	10 075 588	10 339 124	9 738 714
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r.10)	03	6 526	4 705	2 884
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r.20)	11	10 069 062	10 334 419	9 735 830
B.	Obežný majetok r. 34+r.41+r.53+r.66+r.71	33	1 816 777	1 427 160	1 162 080
B.I.	Zásoby súčet (r.35 až r.40)	34	110	130	121
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	1 059 114	1 426 648	1 161 352
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r.55 až r.57)	54	1 059 042	942 132	776 933
7.	Daňové pohľadávky a dotácie	63	72	484 516	384 419
9.	Iné pohľadávky	65	0	0	0
B.V.	Finančné účty r.72+r.73	71	757 553	382	607
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r.78)	74	4 244	5 712	4 931
	PASÍVA				
	Spolu vlastné imanie a záväzky r.80+r.101+r.141	79	11 896 609	11 771 996	10 905 725
A.	Vlastné imanie r.81+r.85+r.86+r.87+r.90+r.93+r.100	80	214 628	43 735	60 349
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	170 243	206 993	36 100
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	36 750	- 170 893	16 614
B.	Záväzky r.102+r.118+r.121+r.122+r.136+r.139+r.140	101	11 654 989	11 264 961	10 452 997
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r.103+r.107 až r.117)	102	1 783 536	1 770 205	1 928 434
B.III.	Dlhodobé bankové úvery	121	7 106 410	6 124 008	5 880 186
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123+r.127 až r.135)	122	930 901	1 576 259	705 596
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r.126)	123	843 014	1 554 957	632 460
B.V.	Krátkodobé rezervy r.137 + r. 138	136	188 368	258 262	228 093
B.VI.	Bežné bankové úvery	139	1 645 774	1 536 227	1 710 688
C.	Časové rozlíšenie súčet (r.142 až r.145)	141	26 992	463 300	392 379

Komentár k SÚVAHE

- **Dlhodobý hmotný majetok** (cca 9 736 tis. Eur) – jeho hodnota je zvýšená vplyvom zaradenia stavby „Kompaktná odovzdávacia stanica tepla MFK Ružomberok“, vo výške cca 17 tis. Eur a súčasne znížená vplyvom odpisov vo výške cca 617 tis. Eur.
- **Krátkodobé pohľadávky** (cca 1 161 tis. Eur) – ich hodnota je znížená a predstavuje pohľadávky z obchodného styku vo výške cca 777 tis. EUR, ktoré pochádzajú najmä z decembrovej fakturácie a pohľadávky voči NFP.
- **Finančné účty** (cca 607 tis. Eur) – ich hodnota je zvýšená o výšku cca 225 tis. Eur vplyvom hospodárenia spoločnosti.
- **Vlastné imanie** (cca 60 tis. Eur) – jeho hodnota je zvýšená vplyvom kladného výsledku hospodárenia za účtovné obdobie roka 2015 vo výške cca 17 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 36 tis. Eur) – oproti r. 2014 z hodnoty cca 207 tis. Eur, je znížený o úhradu straty za rok 2014 vo výške cca 171 tis. Eur.
- **Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení** (cca 17 tis. Eur) – ide o účtovný zisk pred zdanením cca 178 tis. Eur - znížený o daň z príjmov splatnú vo výške cca 3 tis. Eur a znížený o daň z príjmov odloženú cca -158 tis. Eur.
- **Dlhodobé záväzky** (cca 1 928 tis. Eur) – ide o pôžičku Mesta vo výške 1 700 tis. Eur a odloženú daň vo výške cca 228 tis. Eur, vzniknutú rozdielom medzi daňovými a účtovnými odpismi.
- **Dlhodobé bankové úvery** (cca 5 880 tis. Eur) - ich hodnota je znížená o výšku cca 244 tis. Eur vplyvom splácania úverov na investície a na kúpu majetku od Mesta Ružomberok.
- **Krátkodobé záväzky** (cca 706 tis. Eur) – ich hodnota vyjadruje najmä otvorené faktúry v lehote splatnosti za mesiac december voči MONDI SCP vo výške cca 544 tis. Eur a ostatné drobné záväzky cca 162 tis. Eur (DPH, MOSR, nevyfakturované dodávky, záväzky voči zamestnancom a poisťovniam).
- **Krátkodobé rezervy** (cca 228 tis. Eur) – ide o tvorbu rezerv, hlavne z dôvodu rezervy vo výške cca 220 tis. Eur na vyúčtovanie za teplo za rok 2015 a rezervu na nevyčerpanú dovolenku cca 8 tis. Eur .
- **Časové rozlíšenie** (cca 392 tis. Eur) - jeho hodnota je vytvorená vo výške cca 365 tis. eur (NFP), cca 27 tis. Eur zo združených finančných prostriedkov na investíciu, dlhodobého prenájmu pozemkov a neuhradených úrokov k 31.12.2015.

2. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (vybrané ukazovatele)

Označenie	Text	č. riadku	Účtovné obdobie		2015
			2013	2014	
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	5 593 295	4 641 171	4 939 197
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r.03 až r.09)	02	5 664 190	4 653 744	4 964 771
III.	Tržby z predaja služieb (602,606)	05	5 593 295	4 641 171	4 939 197
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu(641,642)	08	69 722	1 584	5 487
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti(644,645,646,648,655,657)	09	1 173	10 989	20 087
**	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	5 314 496	4 500 722	4 486 530
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501,502,503)	12	4 205 635	3 547 509	3 480 522
D.	Služby (účtovná skupina 51)	14	122 636	125 536	141 052
E.	Osobné náklady (r. 16 až r.19)	15	229 373	223 427	226 641
E.1.	Mzdové náklady (521,522)	16	164 507	155 787	160 559
2.	Odmeny členov orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524,525,526)	18	57 597	56 316	57 666
4.	Sociálne náklady (527,528)	19	7 269	11 324	8 416
F.	Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	20	3 381	5 734	3 636
G.	Odpisy a opravné položky k DHM a DNM (r.22+r.23)	21	578 535	579 281	616 661
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541,542)	24	136 416	1 584	3984
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	15 588	0	0
J.	Ostatné náklady na hosp. činnosť (543,544,545,546, 548,549,555,557)	26	22 932	17 651	14 034
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r.02-r.10)	27	349 694	153 022	478 241
*	Pridaná hodnota (r.03+r.04+r.05+r.06+r.07)- (r.11+r.12+r.13+r.14)	28	1 265 024	968 126	1 317 623
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r.30+ r.31+ r.35+r.39+r.42+r.43+r.44	29	270	47	3
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r.46+r.47+r.48+r.49+r.52+r.53+r.54	45	305 786	334 142	300 299
N.	Nákladové úroky (r.50 a r.51)	49	297 931	327 348	289 417
O.	Kurzové straty (563)	52	41	26	83
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568,569)	54	7 814	6 768	10 799
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r.29-r.45)	55	-305 516	- 334 095	- 300 296
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pre zdanením (+/-) (r.27+ r.55)	56	44 178	- 181 073	177 945
R.	Daň z príjmov (r. 58+ r.59)	57	7 428	-10 180	161 331
R.1.	Daň z príjmov splatná (591,595)	58	50	2 888	2881
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	7 378	- 13 068	158 450
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56-r.57-r.60)	61	36 750	-170 893	16 614

Komentár k VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

- **Výnosy z hospodárskej činnosti** (cca 4 939 tis. Eur) – tvoria hlavne tržby z predaja služieb. Oproti roku 2014 došlo k nárastu tržieb (o 298 tis. Eur), ktorý je spôsobený zvýšeným množstvom predaného tepla.
- **Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok** (cca 3 481 tis. Eur)– došlo k poklesu nákladov na materiál a energie o cca 67 tis. Eur.
- **Služby** (cca 141 tis. Eur) – ich hodnota je mierne zvýšená o cca 15 tis. Eur vplyvom vyšších nákladov na nájomné, z dôvodu prenájmu priestorov pre nové KOST a postupného odkupovania (5 rokov) KOST v KU a Synagóge .
- **Osobné náklady** (cca 227 tis. Eur) – ich hodnota je mierne zvýšená o cca 4 tis. Eur vplyvom valorizácie platov zamestnancov.
- **Dane a poplatky** (cca 4 tis. Eur) – táto položka je znížená o cca 2 tis. Eur z dôvodu ukončenia exekúcie, spojenej s vymáhaním pohľadávky.
- **Odpisy** (cca 617 tis. Eur)– ich hodnota je zvýšená o cca 38 tis. Eur z dôvodu zaradenia novonadobudnutého majetku – ul. Tatranská, Bystrická a KOST MFK.
- **Ostatné náklady na hospodársku činnosť** (cca 14 tis. Eur) –sú znížené o cca 4 tis. Eur, predstavujú náklady na poistenie a členský príspevok SZVT.
- **Nákladové úroky** (cca 289 tis. Eur) – ich hodnota je znížená o 38 tis. Eur, ide o úroky z úverov od VÚB vo výške cca 253 tis. Eur a od Mesta Ružomberok cca 36 tis. Eur.
- **Ostatné náklady na finančnú činnosť** (cca 11 tis. Eur) – boli zvýšené o cca 4 tis. Eur, ide o bankové poplatky spojené s vedením účtov a so zmluvami o financovaní.
- **Daň z príjmov** (cca 161 tis. Eur) – jej hodnota je zvýšená o cca 171 tis. Eur, ide o odloženú daň z rozdielov medzi účtovnou a daňovou základňou vo výške cca 158 tis. Eur a splatnú daň vo výške cca + 3 tis. Eur a zápornú daň z príjmov za rok 2014 vo výške cca 10 tis. Eur.

III. VÝVOJ ROZHODUJÚCICH UKAZOVATEĽOV za roky 2013, 2014, 2015

Ukazovateľ	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015
Obrat	5 593 295	4 641 171	4 939 197
Náklady bez účtov 59 - dane	5 620 282	4 834 863	4 786 829
Výnosy	5 664 460	4 653 790	4 964 774
Výsledok hospod. za účtovné obdobie pred zdanením	44 178	- 181 073	177945
Daň z príjmov splatná	50	2 888	2 881
Daň z príjmov odložená	7378	-13 068	158 450
Výsledok hospod. za účtovné obdobie po zdanení	36 750	- 170 893	16614
Pohľadávky celkom	1 059 114	1 426 648	1 161 352
Z toho: Pohľadávky po lehote splatnosti	45 719	0	14946
Závázky celkom	11 654 989	11 264 961	10 452 997
z toho: bankové úvery	8 752 184	7 660 235	7 590 874
Počet zamestnancov	14	14	14
Hodnota majetku	11 896 609	11 771 996	10 905 725
Dividendy vyplatené Mestu Rbk	0	0	0
Cena tepla	od 1.1.2013	od 1.1.2014	od 1.1.2015
	variabil 0,0370€/kWh bez DPH fix 206,9723 €/kW bez DPH	variabil 0,0414 €/kWh bez DPH fix 300,0251 €/kW bez DPH	variabil 0,0407 €/kWh bez DPH fix 308,9329 €/kW bez DPH
		od 1.5.2014	od 12.10.2015
		variabil 0,0402 €/kWh bez DPH fix 300,0251 €/kW bez DPH	varabil 0,0387 €/kWh bez DPH fix 302,4537 €/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 2013, 2014, 2015

- **Obrat** (cca 4 939 tis. Eur) – ide o príjmy z hlavnej činnosti. Oproti roku 2014 došlo k nárastu tržieb o cca 298 tis. Eur, ktorý je spôsobený zvýšeným množstvom predaného tepla.
- **Náklady** (cca 4 787 tis. Eur) – ich hodnota je znížená o cca 48 tis. Eur, došlo k poklesu nákladov na materiál a energie.
- **Výnosy** (cca 4 965 tis. Eur) – ich hodnota je vyššia. Oproti roku 2014 došlo k nárastu tržieb o cca 311 tis. Eur, ktorý je spôsobený zvýšeným množstvom predaného tepla, rozdiel medzi obratom a výnosmi 25 tis. Eur je z predaja majetku .
- **Pohľadávky celkom** (cca 1 161 tis. Eur) – ich hodnota je znížená o cca 266 tis. Eur a predstavuje zníženie pohľadávok z obchodného styku oproti roku 2014 o cca 166 tis. Eur, a zníženie daňových pohľadávok o cca 100 tis. Eur.
- **Záväzky celkom** (cca 10 453 tis. Eur)
 - ide o pôžičku Mesta vo výške 1 700 tis. Eur
 - odloženú daň vo výške cca 228 tis. Eur z rozdielu medzi daňovými a účtovnými odpismi
 - úvery voči VÚB:
 - 2 475 tis. Eur na kúpu majetku od Mesta Ružomberok
 - 4 140 tis. Eur na investície v rokoch 2010 -2012
 - 415 tis. Eur prekleňovací úver na získanie NFP
 - 561 tis. Eur kontokorentný úver
 - neuhradené faktúry, rezervy, záväzky voči zamestnancom, poisťovniam, DÚ:
 - cca 544 tis. Eur za mesiac december voči MONDI SCP
 - cca 162 tis. Eur drobné záväzky
 - cca 228 tis. Eur, tvorba rezerv na vyúčtovanie za teplo za rok 2015.
- **Počet zamestnancov**(14) – vyjadruje stav k 31.12.2015.
- **Hodnota majetku** (cca 10 906 tis. Eur) – jej hodnota je zvýšená najmä vplyvom zaradenia stavby „Kompaktná odovzdávacia stanica tepla MFK Ružomberok“, vo výške cca 17 tis. Eur a súčasne znížená vplyvom odpisov vo výške cca 617 tis. Eur.
- **Cena tepla** – na rok 2015 bola stanovená výrazne nižšie ako dovoľovalo Rozhodnutie Úradu pre reguláciu sieťových odvetví (26,60 Eur/GJ). Cena vo výške oprávnených nákladov v roku 2015 bola 22,75 Eur/GJ. Reálna cena v roku bola fakturovaná vo výške 21,10 Eur bez DPH/GJ.

IV. NÁVRH NA NALOŽENIE S HOSPODÁRSKYM VÝSLEDKOM ZA ROK 2015

Hospodársky výsledok po zdanení za rok 2015 je **16 614,37 Eur (zisk)**.

S hospodárskym výsledkom spoločnosti navrhujeme naložiť nasledovne:

Sumu 16 614,37 Eur previesť na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.
(36 099,83 Eur + 16 614,37 Eur = 52 714,20 Eur).

V. INVESTÍCIE V ROKU 2015

Názov projektu: Kompaktná odovzdávacia stanica tepla v MFK Ružomberok
Náklady: 17 000 EUR
Zdroje financovania: vlastné zdroje
Cieľ: Umožniť zásobovanie východnej tribúny MFK teplom pre vykurovanie a ohrev teplej vody a vyhrievaný trávnik.

VI. PLÁN ROZHODUJÍCICH UKAZOVATEĽOV SPOLOČNOSTI NA r. 2016

Ukazovateľ	Plán 2016
Obrat	5 245 048
Náklady	4 893 782
Výnosy	5 254 048
Zisk pred zdanením	360 266
Zisk po zdanení	281 007
Pôžička Mesto	1 700 000
Bankové úvery	5 880 186
Počet zamestnancov	14
Cena tepla - variabil	0,0360 Eur/kWh bez DPH
- fix	211,7800 Eur/kW bez DPH
- jednotková cena	21,10 Eur/GJ bez DPH

Komentár k PLÁNU ROZHODUJÚCICH UKAZOVATEĽOV SPOLOČNOSTI NA ROK 2016

- **Obrat** (cca 5 245 tis. Eur) – základnou položkou obratu je predaj tepla, ktorý vychádza z objednaného množstva tepla 248 154 GJ a stanovenej predajnej ceny 21,10 Eur/GJ bez DPH.
- **Náklady** (cca 4 894 tis. Eur) – sú ovplyvňované najmä nákupom tepla z MSCP (cca 3 413 tis. Eur), platbami za elektrickú energiu (cca 197 tis. Eur), zemný plyn (cca 28 tis. Eur) a vodu (cca 6 tis. Eur). Ďalej sú to odpisy (cca 618 tis. Eur), úroky z úverov (cca 263 tis. Eur), osobné náklady (cca 218 tis. Eur) a ostatné prevádzkové a finančné náklady a náklady na údržbu (cca 151 tis. Eur).
- **Výnosy** (cca 5 254 tis. Eur) - predstavujú tržby z predaja tepla a refakturáciu vodného.
- **Zisk pred zdanením** (cca 360 tis. Eur) - naplánovaný zisk spoločnosti je v zásade vytvorený znížením nákladov najmä v oblasti spotreby materiálu, nákladov na energie a nákladov na údržbu.
- **Pôžička Mesto** (1 700 tis. Eur) – v r. 2016 spoločnosť neuvažuje s ďalšou pôžičkou od Mesta Ružomberok a súčasne nedôjde k začatiu jej splácania.
- **Bankové úvery** (cca 5 880 tis. Eur) – predstavujú záväzok voči banke na konci roka 2016. Ide o zvyšok úveru na kúpu bývalého majetku R.E.S. vo výške cca 2 200 tis. Eur, ktorý poklesne vplyvom úhrad vykonaných v r. 2016, zvyšok nového úveru na investíciu vo výške 3 680. tis. Eur, ktorý poklesne vplyvom úhrad vykonaných v r. 2016.
- **Počet zamestnancov** ((14) - bez zmeny oproti roku 2015.
- **Cena tepla** – na rok 2016 bola s odberateľmi dohodnutá predajná cena tepla vo výške, ktorá nesmie presiahnuť 21,10 Eur/GJ bez DPH. Táto má zabezpečiť dostatočné krytie potrieb bez finančných výdavkov spoločnosti a súčasne zabezpečiť plnenie ukazovateľov podľa Zmlúv o financovaní medzi VÚB a CZT.

VII. PLÁN INVESTÍCIÍ NA ROK 2016

Názov projektu: Preložka kompaktnej odovzdávacej stanice tepla a montáž horúcovodnej prípojky na ul. V. Šrobára.
Náklady: cca 15 000 EUR
Stav prípravy: Prieskum trhu u troch možných zhotoviteľov. Dielo bude financované z vlastných zdrojov.
Ciele: Ide o preloženie jestvujúcej kompaktnej odovzdávacej stanice tepla zo štátneho Gymnázia na ul. Š. Moyzesa do vedľajšieho domu na ul. V. Šrobára 3, Š. Moyzesa 15-19 s pripojením na existujúce vnútorné rozvody teplej vody a ústredného kúrenia. Súčasne bude vymenený vonkajší sekundárny rozvod ÚK a TÚV medzi štátnym Gymnázium a predmetným domom za novú horúcovodnú prípojku DN 40 o dĺžke cca 40 m. Popod cestu V. Šrobára bude riešené uloženie prípojky pretlakom.

VIII. STRATÉGIA ROZVOJA SPOLOČNOSTI

Uhradením nákladov na investíciu „Rekonštrukcia parného vykurovania na horúcovodné - ul. Tatranská, ul. Bystrická Ružomberok“ boli v roku 2016 ukončené rekonštrukčné práce na starých parných primárnych a sekundárnych rozvodoch, ako aj výmenníkových staniciach. Všetky boli nahradené novými horúcovodnými rozvodmi a zabudovaním KOST (kompaktné odovzdávajúce stanice) priamo do objektov odberateľov.

Strategickým cieľom spoločnosti je stabilizovanie strát na systéme CZT na úrovni 8 % (bez lokálnych kotolní). Ďalším strategickým cieľom spoločnosti je znižovanie ceny tepla (v roku 2015 bola cena rovnaká ako v roku 2014, t.j. 21,10 €/GJ bez DPH). Konečným cieľom je stabilizácia ceny tepla 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 došlo k ďalším novým odberom formou pripájania sa na systém CZT.

V rámci programu na zvýšenie produktivity a zníženie nákladov v spoločnosti je v ďalších rokoch žiadúce realizovať:

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

V Ružomberku 21. marca 2016

Vypracoval: Ing. Vladimír Lajčiak

Správa konateľov o podnikateľskej činnosti spoločnosti CZT Ružomberok, s.r.o.

Predkladá:	Ing. Michal Slašťan- konateľ spoločnosti Ing. Oldrich Lauko- konateľ spoločnosti
Dátum:	5.apríl 2016
Podiel Mesta Ružomberok v spoločnosti:	100 %
Konatelia:	Ing. Michal Slašťan ,Ing. Oldrich Lauko
Dozorná rada:	Ing. Róbert Kolár, Tomáš Šošovec, Ing. Milan Sloboda
Riaditeľ:	Ing. Vladimír Lajčiak

1/Spôsob riadenia spoločnosti- rok 2015

Spoločnosť je riadená prostredníctvom riaditeľa /Ing. Vladimír Lajčiak/, dvoch konateľov /Ing. Michal Slašťan, Ing. Oldrich Lauko/ a prostredníctvom pravidelných mesačných porád konaných za účasti riaditeľa, konateľov a dozornej rady. Rozhodovanie a konanie sa uskutočňovalo podľa schválenej Manažérskej smernice. Všetky rozhodnutia a úlohy sú uvedené v zápisoch z mesačných porád.

2/ Hospodárenie spoločnosti

Spoločnosť CZT za rok 2015 vykázala zisk 177.944,80 Eur, pričom na rok 2015 bol plánovaný zisk 421.472.-Eur. Rozdiel skutočnosti oproti plánovanému zisku vo výške 243.528.- Eur bol spôsobený týmito najzávažnejšími vplyvmi:

-nižší predaj tepla ovplyvnený vyššími vonkajšími teplotami /206.381.-Eur/

-úsporné opatrenia na strane odberateľov /zatepľovanie domov, šetrenie teplom/

Spoločnosť mala na rok 2015 plánovaný hrubý obrat vo výške 5.454.587.-Eur, pričom skutočne dosiahnutý obrat bol 4.939.197.-Eur. Dôvody poklesu obratu oproti plánu sú uvedené vyššie.

Pre posúdenie hospodárskeho výsledku je dôležité konštatovať, že zisk spoločnosti pred započítaním odpisov a úrokov /EBITDA/ bol 1.087.346.-Eur. Vygenerované prostriedky slúžili na splácanie dlhovej služby.

Spoločnosť vykonala v uplynulých rokoch viacero opatrení na zníženie prevádzkových nákladov, čo vedie k postupnému znižovaniu ceny tepla. V roku 2012 bola znížená cena tepla pre odberateľov o 1,74 eura na GJ /s DPH/,v roku 2013 o 2,40 eura na GJ /s DPH/ a v roku 2014 o 0,60 eura na GJ /s DPH/.

Uvedené zníženie ceny bolo možné zabezpečiť aj v dôsledku dohodnutej nižšej ceny tepla nakupovaného od MONDI SCP. V súčasnosti cena tepla v Ružomberku 25,32 eura na GJ /s DPH/ patrí medzi najnižšie na Slovensku.

V roku 2015 sa zrealizovala „Kompaktná odovzdávacia stanica tepla v MFK Ružomberok“ v hodnote 17.000.-Eur. Náklady boli uhradené z finančných zdrojov spoločnosti.

Celkové straty v rozvodoch boli 8,60 %. /bez lokálnych kotolní/

3/ Predpokladaný ekonomický vývoj spoločnosti na rok 2016

Spoločnosť plánuje v roku 2016 obrat 5.245.048.-Eur. Plánované množstvo 248 154 GJ predaného tepla vychádza z údajov roku 2014 s prihliadnutím na nové odbery alebo úbytky odberov v roku 2015.

Spoločnosť CZT nepredpokladá v ďalších rokoch výrazné znižovanie ani zvyšovanie spotreby tepla spôsobené zatepľovaním a šetrením. Dohodnutá cena tepla na rok 2016 je 25,32.- Eur na GJ /s DPH/.

Spoločnosť CZT v roku 2016 predpokladá zisk po zdanení 281.007.-Eur.

4/SWOT

Silné stránky:

- Najmodernejší systém distribúcie tepla /predizolované potrubia, kompaktné odovzdávacie stanice priamo v miestach odberu/
- stabilný dodávateľ tepla
- stabilizovaná základňa odberateľov

Slabé stránky:

- spoločnosť je silne podkapitalizovaná /vysoké zadĺženie/
- v západnej časti mesta /Kľačno, Polík, stred, Malé Tatry/ chýba monitorovací systém 114 KOST

Čo spoločnosť môže ohrozovať:

- nízky predaj tepla v dôsledku vysokých vonkajších teplôt a tým negatívny dopad na ekonomiku a peňažné toky spoločnosti

5/ Stratégia rozvoja spoločnosti

Stabilizovanie strát tepla na úrovni 8 % bez lokálnych kotolní

Napojenie západného mesta na centrálny dispečing /114 KOST do CVS/

Ing. Michal Slašťan

Ing. Oldrich Lauko

Správa dozornej rady o podnikateľskej činnosti spoločnosti CZT Ružomberok , s.r.o.

Predkladá: Ing. Róbert Kolár / člen DR/

Tomáš Šošovec / člen DR/

Ing. Milan Sloboda / člen DR/

Dátum správy: 5. apríl 2016

Orgány spoločnosti: -konatelia- Ing. Michal Slašťan

-Ing. Oldrich Lauko

-dozorná rada- Ing. Róbert Kolár

Tomáš Šošovec

Ing. Milan Sloboda

-výkonný riaditeľ- Ing. Vladimír Lajčiak

1. Predmet kontrolnej činnosti

Dozorná rada prerokovala a posudzovala výsledky hospodárenia spoločnosti za rok 2015 z dokumentácie predloženej riaditeľom spoločnosti t.j. zápisov z mesačných porád, výročnej správy o podnikateľskej činnosti a stave majetku spoločnosti za rok 2015, ročnej závierky vrátane poznámok a daňového priznania za rok 2015.

2. Dátumy vykonania kontrolnej činnosti

29.1.2015, 26.2.2015, 24.3.2015, 28.4.2015, 27.5.2015, 25.6.2015,

31.7.2015, 27.8.2015, 30.9.2015, 28.10.2015, 25.11.2015, 18.12.2015

Ide o dátumy mesačných porád na ktorých sa vždy vykonala aj kontrola členmi dozornej rady .

3. Výsledky kontrolnej činnosti

a/údaje o stave hospodárenia spoločnosti

Spoločnosť v roku 2015 hospodárila so ziskom vo výške 177.944,80 eur/ pred zdanením/, ktorá bola výrazne ovplyvnená vyššími vonkajšími teplotami a tým nižším predajom tepla a úspornými opatreniami na strane odberateľov .Po zdanení je výsledkom hospodárenia zisk 16.614,37 eur./ $177.944,80 - 158.449,91 - 2.880,52 = 16.614,37$ eur/

-158.449,91-odložená daň z príjmov /kumulatívna/

-2.880,52-daň z príjmov splatná

S hospodárskym výsledkom spoločnosti za rok 2015 bude naložené nasledovne: Sumu 16.614,37 eur previesť na účet nerozdeleného zisku minulých rokov /36.099,83 +16.614,37 = 52.714,20 eur/

Cena tepla na rok 2015 bola stanovená výrazne nižšie ako dovoľovalo Rozhodnutie URSO /26,60eur/GJ/. Cena tepla vo výške oprávnených nákladov bola v roku 2015 22,75 eur/GJ. Reálne fakturovaná cena v roku 2015 bola 21,10 eur/GJ bez DPH.

Vyúčtovanie variabilnej a fixnej zložky bolo vykonané k 31.12.2015 podľa skutočne odobratého množstva tepla za rok 2015 nasledovne:- variabilná zložka- 0,0320 eura /kWh, fixná zložka-202,7700 eura /kW bez DPH.

Pri vykonaných kontrolách týkajúcich sa hospodárenia a finančnej situácie spoločnosti sa dozorná rada zamerala najmä na nákladovú oblasť, investície a záväzky a pohľadávky.

V roku 2015 bola hodnota dlhodobého hmotného majetku znížená vplyvom odpisov /cca 617.000.- eur/ a súčasne zvýšená vplyvom zaradenia investície „ Kompaktná odovzdávacia stanica tepla MFK Ružomberok“ /cca 17.000.-eur/

b/ dodržiavanie právnych predpisov

Dozorná rada na základe výsledkov svojej kontrolnej činnosti ,preskúmania účtovnej závierky za rok 2015 a oboznámenia sa so správou audítora konštatuje, že účtovná závierka bola zostavená v súlade s platnými právnymi predpismi, v súlade so zákonom o účtovníctve a poskytuje pravdivý a objektívny prehľad o situácii v spoločnosti.

c/ údaje o stave majetku

Hodnota majetku spoločnosti k 31.12.2015 predstavovala 10.905.725.-eur. Táto vecne pozostáva z majetku v západnej časti mesta, majetku získaného v rokoch 2010-2012 /rekonštrukcia -I. II. etapa/,majetku obstaraného v roku 2013 /ul. Považská/ , majetku obstaraného v roku 2014 /ul. Tatranská, ul. Bystrická / a majetku novoobstaraného /KOST MFK/v celkovej hodnote dlhodobého hmotného majetku 9.735.830.- eur. Ďalej pozostáva najmä zo sumy pohľadávok z obchodného styku v hodnote 776.933.-eur a sumy dotačných pohľadávok v hodnote 384.419.- eur.

d/ukončenie zmlúv o dodávke a odbere tepla

Rádiová Miroslava-20 GJ

e/uzavretie nových zmlúv o dodávke a odbere tepla

Real Fokus- Bystrická 2 -130 GJ

Zuzana Fainová-I. Houdeka-17 GJ

MFK -453 GJ

Deltech –Zarevúca - 532 GJ

f/ údaje o súdnych sporoch

Všetky súdne spory boli ukončené.

g/ záver

Dozorná rada spoločnosti CZT konštatuje, že v roku 2015 nezaznamenala porušenie stanov spoločnosti a odporúča

-v roku 2016 realizovať preložku kompaktnej odovzdávacej stanice tepla a montáž horúcovodnej prípojky na ul. Vavra Šrobára v súlade so schváleným plánom CZT na rok 2016

-v ďalšom období napojenie západného mesta /Polík, Kľačno, Malé Tatry/ na centrálny dispečing v prípade preukázania ekonomickej opodstatnenosti

Dozorná rada sa stotožňuje so záverom nezávislého audítora spoločnosti INTERAUDIT Zvolen spol. s.r.o. a odporúča schváliť riadnu účtovnú závierku za rok 2015 a naloženie s hospodárskym výsledkom spoločnosti za rok 2015.

Ružomberok 5. apríl 2015



Ing. Róbert Kolár

Tomáš Šošovec

Ing. Milan Sloboda