

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

VÝROČNÁ SPRÁVA

spoločnosti CZT Ružomberok, s.r.o.
za rok 2016

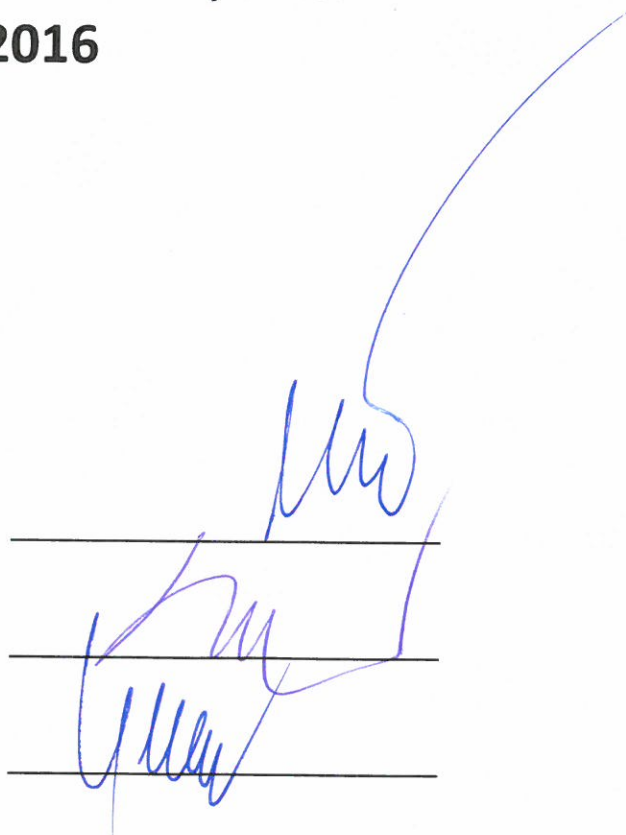
Vyhotovená dňa: 24. marca 2017

Prerokovaná VZ dňa: 21. apríla 2017

Konatelia: MUDr. Igor Čombor, PhD.

Ing. Michal Slašťan

Výkonný riaditeľ: Ing. Vladimír Lajčiak



Three blue ink signatures are present on horizontal lines. The first signature is at the top, the second in the middle, and the third at the bottom. The signatures are written in a cursive style.

ÚVODNÉ SLOVO VÝKONNÉHO RIADITEĽA SPOLOČNOSTI

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

Vážený spoločník, Vážení obchodní partneri.

Výročná správa spoločnosti CZT Ružomberok, s.r.o. vyjadruje výsledky hospodárenia za kalendárny rok 2016 a najväčšie ukazovatele na kalendárny rok 2017.

Rok 2016 bol štvrtým 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 2016 bola realizovaná investícia „Preložka kompaktnej odovzdávacej stanice a montáž horúcovodu na ulici Š. Moyzesa“ v celkovej hodnote cca 18 tis. €. Ďalej bola realizovaná investícia „Optické káble pre komunikáciu s KOST“ v celkovej hodnote cca 2 400 €. Financovanie bolo zabezpečené z vlastných zdrojov.

Vo februári roku 2016 boli na investíciu „Rekonštrukcia parného vykurovania na horúcovodné – ul. Tatranská, ul. Bystrická“ CZT poskytnuté nenávratné finančné prostriedky vo výške cca 384 tis. €, ktoré boli následne uhradené VÚB. Taktiež bola uhradená suma vo výške cca 30 tis. € z vlastných zdrojov.

Spoločnosť CZT hospodárila v roku 2016 na princípe nákupu tepla od Mondi SCP a jeho predaja odberateľom vo výške 98,92% z celkového nakúpeného množstva. Ostatná časť vo výške 1,06% z nakúpeného množstva je výroba tepla vo vlastných lokálnych plynových kotolniciach na Bystrickej ceste a na Námestí Slobody.

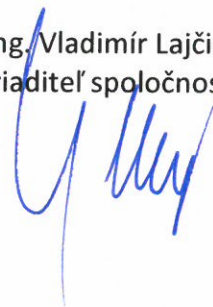
Cena tepla na rok 2016 bola stanovená výrazne nižšie ako dovoľovalo Rozhodnutie Úradu pre reguláciu sieťových odvetví (26,60 EUR/GJ). Cena vo výške oprávnených nákladov v roku 2016 bola 21,96 EUR/GJ. Reálna cena v roku 2016 bola fakturovaná vo výške 21,10 EUR bez DPH/GJ, t.j. v rovnakej výške ako v roku 2015. 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 18. miesto, resp. v rámci regiónu z 3. miesta na 7. miesto.

Spoločnosť CZT za r. 2016 dosiahla kladný hospodársky výsledok 47 971,67 EUR (zisk). Dôvodom zníženia hospodárskeho výsledku oproti roku 2015 je skutočnosť, že CZT v roku 2016 s cieľom znížiť úverovú zaťaženosť a tým zlepšiť finančnú kondíciu spoločnosti pre ďalšie obdobie využila aktuálnu situáciu na finančných trhoch a rozhodla sa pre refinancovanie pôvodných investičných úverov z VÚB. Ako najvýhodnejšia bola prijatá ponuka SLSP. Vzhľadom na jednorázové náklady spojené s refinancovaním došlo v roku 2016 k zvýšeniu finančných nákladov s následným dopadom na hospodársky výsledok vo výške cca 185 tis. €. Počnúc rokom 2017 bude ročná úspora finančných nákladov cca 120 tis. €.

Koncom roka 2016 bola Mestským zastupiteľstvom schválená nájomná zmluva na mestskú plaváreň a CZT vykonala všetky potrebné administratívne úkony tak, aby od 01.01.2017 mohla začať plaváreň prevádzkovať.

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:	MUDr. Igor Čombor, PhD. Ing. Michal Slašťan
Dozorná rada:	Ing. Róbert Kolár Tomáš Šošovec Ing. Milan Sloboda
Výkonné vedenie spoločnosti:	Ing. Vladimír Lajčiak – výkonný riaditeľ

CHARAKTERISTIKA SPOLOČNOSTI

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

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		
			2014	2015	2016
	Spolu majetok r. 02+r. 33+r.74	01	11 771 996	10 905 725	10 061 276
A.	Neobežný majetok r. 03+r.11+r.21	02	10 339 124	9 738 714	9 094 142
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r.10)	03	4 705	2 884	1 062
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r.20)	11	10 334 419	9 735 830	9 093 080
B.	Obežný majetok r. 34+r.41+r.53+r.66+r.71	33	1 427 160	1 162 080	962 488
B.I.	Zásoby súčet (r.35 až r.40)	34	130	121	418
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	1 426 648	1 161 352	961 480
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r.55 až r.57)	54	942 132	776 933	961 480
7.	Daňové pohľadávky a dotácie	63	484 516	384 419	0
9.	Iné pohľadávky	65	0	0	0
B.V.	Finančné účty r.72+r.73	71	382	607	590
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r.78)	74	5 712	4 931	4 646
	PASÍVA				
	Spolu vlastné imanie a záväzky r.80+r.101+r.141	79	11 771 996	10 905 725	10 061 276
A.	Vlastné imanie r.81+r.85+r.86+r.87+r.90+r.93+r.100	80	43 735	60 349	62 241
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	206 993	36 100	52 714
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	- 170 893	16 614	1 892
B.	Záväzky r.102+r.118+r.121+r.122+r.136+r.139+r.140	101	11 264 961	10 452 997	9 643 013
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r.103+r.107 až r.117)	102	1 770 205	1 928 434	1 971 864
B.III.	Dlhodobé bankové úvery	121	6 124 008	5 880 186	5 615 000
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123+r.127 až r.135)	122	1 576 259	705 596	877 073
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r.126)	123	1 554 957	632 460	797 322
B.V.	Krátkodobé rezervy r.137 + r. 138	136	258 262	228 093	232 385
B.VI.	Bežné bankové úvery	139	1 536 227	1 710 688	946 691
C.	Časové rozlíšenie súčet (r.142 až r.145)	141	463 300	392 379	356 022

Komentár k SÚVAHE

- **Dlhodobý hmotný majetok** (cca 9 093 tis. Eur) – jeho hodnota je zvýšená vplyvom zaradenia stavby „Preložka kompaktnej odovzdávacej stanice a montáž horúcovodu na ulici Š. Moyzesa“ vo výške cca 18 tis. Eur a „Optické káble pre komunikáciu s KOST“ vo výške cca 2 tis. Eur. Súčasne je hodnota znížená vplyvom oprávok k majetku vo výške cca 616 tis. Eur a tiež znížená vplyvom predaja nepotrebného majetku v zostatkovej cene vo výške cca 47 tis. Eur.
- **Krátkodobé pohľadávky** (cca 961 tis. Eur) – ich hodnota je znížená o cca 200 tis. Eur. Predstavuje zvýšenie pohľadávok z obchodného styku oproti roku 2015 o cca 184 tis. Eur a zníženie pohľadávok zo štátneho rozpočtu – NFP o cca 384 tis. Eur.
- **Vlastné imanie** (cca 62 tis. Eur) – jeho hodnota je zvýšená vplyvom kladného výsledku hospodárenia za účtovné obdobie roka 2016 vo výške cca 2 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 53 tis. Eur) – oproti r. 2015 z hodnoty cca 36 tis. Eur, je zvýšený o zisk za rok 2015 vo výške cca 17 tis. Eur.
- **Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení** (cca 2 tis. Eur) – ide o účtovný zisk pred zdanením cca 48 tis. Eur - znížený o daň z príjmov splatnú (daňová licencia) vo výške cca 3 tis. Eur a znížený o daň z príjmov odloženú (rozdiel medzi účtovnou a daňovou základňou ročne) cca 43 tis. Eur.
- **Dlhodobé záväzky** (cca 1 972 tis. Eur) – ide o pôžičku Mesta vo výške 1 700 tis. Eur a odloženú daň vo výške cca 272 tis. Eur, vzniknutú rozdielom medzi účtovnou a daňovou základňou kumulatívne.
- **Dlhodobé bankové úvery** (cca 5 615 tis. Eur) - ich hodnota je znížená o výšku cca 265 tis. Eur vplyvom splácania úveru SLSP, a.s.
- **Krátkodobé záväzky** (cca 877 tis. Eur) – ich hodnota je zvýšená o cca 171 tis. Eur. Vyjadruje najmä otvorené faktúry v lehote splatnosti za mesiac december voči MONDI SCP vo výške cca 681 tis. Eur a ostatné drobné záväzky cca 196 tis. Eur (DPH, MOSR, nevyfakturované dodávky, záväzky voči zamestnancom a poisťovniam).
- **Krátkodobé rezervy** (cca 232 tis. Eur) – ich hodnota je zvýšená o cca 4 tis. Eur. Ide o tvorbu rezerv, hlavne z dôvodu rezervy vo výške cca 214 tis. Eur na vyúčtovanie za teplo za rok 2016, rezervu na nevyčerpanú dovolenku cca 11 tis. Eur a 7 tis. Eur na nevyfakturované služby.
- **Bežné bankové úvery** (cca 947 tis. Eur) – boli znížené vplyvom refinancovania a nižšieho čerpania kontokorentného úveru.
- **Časové rozlíšenie** (cca 356 tis. Eur) - jeho hodnota je vytvorená vo výške cca 347 tis. eur (NFP), cca 9 tis. Eur zo združených finančných prostriedkov na investíciu, dlhodobého prenájmu pozemkov, neuhradených úrokov a nákladov na audit 31.12.2016.

2. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (vybrané ukazovatele)

Označenie	Text	č. riadku	Účtovné obdobie		
			2014	2015	2016
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	4 641 171	4 939 197	5 128 794
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r.03 až r.09)	02	4 653 744	4 964 771	5 186 171
III.	Tržby z predaja služieb (602,606)	05	4 641 171	4 939 197	5 128 794
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu(641,642)	08	1 584	5 487	38 529
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti(644,645,646,648,655,657)	09	10 989	20 087	18 848
**	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	4 500 722	4 486 530	4 687 152
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501,502,503)	12	3 547 509	3 480 522	3 636 774
D.	Služby (účtovná skupina 51)	14	125 536	141 052	134 773
E.	Osobné náklady (r. 16 až r.19)	15	223 427	226 641	236 053
E.1.	Mzdové náklady (521,522)	16	155 787	160 559	168 653
2.	Odmeny členov orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524,525,526)	18	56 316	57 666	59 135
4.	Sociálne náklady (527,528)	19	11 324	8 416	8 265
F.	Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	20	5 734	3 636	3 874
G.	Odpisy a opravné položky k DHM a DNM (r.22+r.23)	21	579 281	616 661	617 949
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541,542)	24	1 584	3984	47 060
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	17 651	14 034	10 669
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r.02-r.10)	27	153 022	478 241	499 019
*	Pridaná hodnota (r.03+r.04+r.05+r.06+r.07)-(r.11+r.12+r.13+r.14)	28	968 126	1 317 623	1 357 247
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r.30+ r.31+ r.35+r.39+r.42+r.43+r.44	29	47	3	14
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r.46+r.47+r.48+r.49+r.52+r.53+r.54	45	334 142	300 299	451 061
N.	Nákladové úroky (r.50 a r.51)	49	327 348	289 417	233 378
O.	Kurzové straty (563)	52	26	83	53
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568,569)	54	6 768	10 799	217 630
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r.29-r.45)	55	- 334 095	- 300 296	- 451 047
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pre zdanením (+/-) (r.27+ r.55)	56	- 181 073	177 945	47 972
R.	Daň z príjmov (r. 58+ r.59)	57	-10 180	161 331	46 080
R.1.	Daň z príjmov splatná (591,595)	58	2 888	2881	2882
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 13 068	158 450	43 198
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56-r.57-r.60)	61	-170 893	16 614	1 892

Komentár k VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

- **Výnosy z hospodárskej činnosti** (cca 5 186 tis. Eur) – tvoria hlavne tržby z predaja služieb. Oproti roku 2015 došlo k nárastu tržieb (cca o 221 tis. Eur), ktorý je spôsobený zvýšeným množstvom predaného tepla.
- **Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok** (cca 3 637 tis. Eur) – došlo k nárastu nákladov na materiál a energie o cca 156 tis. Eur.
- **Služby** (cca 135 tis. Eur) – ich hodnota je mierne znížená o cca 6 tis. Eur vplyvom nižších nákladov na revízie.
- **Osobné náklady** (cca 236 tis. Eur) – ich hodnota je zvýšená o cca 9 tis. Eur vplyvom valorizácie platov zamestnancov.
- **Dane a poplatky** (cca 4 tis. Eur) – táto položka je na úrovni roka 2015.
- **Odpisy** (cca 618 tis. Eur) – ich hodnota je zvýšená o cca 1 tis. Eur z dôvodu zaradenia novonadobudnutého majetku KOST Š. Moyzesa.
- **Ostatné náklady na hospodársku činnosť** (cca 11 tis. Eur) – sú znížené o cca 3 tis. Eur, predstavujú náklady na poistenie a členský príspevok SZVT.
- **Nákladové úroky** (cca 233 tis. Eur) – ich hodnota je znížená o 56 tis. Eur, ide o úroky z úverov od VÚB vo výške cca 170 tis. Eur, od SLSP vo výške 27 tis. Eur a od Mesta Ružomberok cca 36 tis. Eur.
- **Ostatné náklady na finančnú činnosť** (cca 218 tis. Eur) – boli zvýšené o cca 207 tis. Eur, ide o bankové poplatky spojené s vedením účtov vo výške cca 11 tis. Eur a s refinancovaním úverov VÚB:
 - poplatok za zmluvu o úvere SLSP 28 tis. Eur
 - poplatok za predčasné splatenie KTK VÚB 18 tis. Eur
 - poplatok za predčasné splatenie investičných úverov VÚB 62 tis. Eur
 - refinančné náklady k investičným úverom a treasury operácií 99 tis. Eur (predčasné splatenie fixovanej úrokovej sadzby)
- **Daň z príjmov** (cca 46 tis. Eur) – jej hodnota je znížená o cca 115 tis. Eur, ide o odloženú daň z rozdielov medzi účtovnou a daňovou základňou.

III. VÝVOJ ROZHODUJÚCICH UKAZOVATEĽOV za roky 2014, 2015, 2016

Ukazovateľ	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016
Obrat	4 641 171	4 939 197	5 128 794
Náklady bez účtov 59 - dane	4 834 863	4 786 829	5 138 212
Výnosy	4 653 790	4 964 774	5 186 184
Výsledok hospod. za účtovné obdobie pred zdanením	- 181 073	177 945	47 972
Daň z príjmov splatná	2 888	2 881	2 882
Daň z príjmov odložená	-13 068	158 450	43 198
Výsledok hospod. za účtovné obdobie po zdanení	- 170 893	16 614	1 892
Pohľadávky celkom	1 426 648	1 161 352	961 480
Z toho: Pohľadávky po lehote splatnosti	0	14 946	20 112
Závazky celkom	11 264 961	10 452 997	9 643 013
z toho: bankové úvery	7 660 235	7 590 874	6 561 691
Počet zamestnancov	14	14	14
Hodnota majetku	11 771 996	10 905 725	10 061 276
Dividendy vyplatené Mestu Rbk	0	0	0
Cena tepla	od 1.1.2014	od 1.1.2015	od 1.1.2016
	variabil 0,0414 €/kWh bez DPH fix 300,0251 €/kW bez DPH	variabil 0,0407 €/kWh bez DPH fix 308,9329 €/kW bez DPH	variabil 0,0387 €/kWh bez DPH fix 302,4537 €/kW bez DPH
	od 1.5.2014	od 12.10.2015	max. však 21,10 €/GJ bez DPH
	variabil 0,0402 €/kWh bez DPH fix 300,0251 €/kW bez DPH max. však 21,10 €/GJ bez DPH	variabil 0,0387 €/kWh bez DPH fix 302,4537 €/kW bez DPH max. však 21,10 €/GJ bez DPH	

Komentár k VÝVOJU ROZHODUJÚCICH UKAZOVATEĽOV ZA ROKY 2014, 2015, 2016

- **Obrat** (cca 5 129 tis. Eur) – ide o príjmy z hlavnej činnosti. Oproti roku 2015 došlo k nárastu tržieb o cca 190 tis. Eur, ktorý je spôsobený zvýšeným množstvom predaného tepla.
- **Náklady** (cca 5 138 tis. Eur) – ich hodnota je zvýšená o cca 351 tis. Eur, došlo k nárastu nákladov na nakupované teplo a energie o cca 144 tis. Eur a k zvýšeniu finančných nákladov o cca 207 tis. Eur:
 - poplatok za zmluvu o úvere SLSP 28 tis. Eur
 - poplatok za predčasné splatenie KTK VÚB 18 tis. Eur
 - poplatok za predčasné splatenie investičných úverov VÚB 62 tis. Eur
 - refinančné náklady k investičným úverom a treasury operácií 99 tis. Eur
(predčasné splatenie fixovanej úrokovej sadzby)
- **Výnosy** (cca 5 186 tis. Eur) – ich hodnota je vyššia. Oproti roku 2015 došlo k nárastu tržieb o cca 221 tis. Eur, ktorý je spôsobený zvýšeným množstvom predaného tepla. Rozdiel medzi obratom a výnosmi 57 tis. Eur je z predaja majetku a časového rozlíšenia výnosov z dotácie NFP.
- **Pohľadávky celkom** (cca 961 tis. Eur) – ich hodnota je znížená o cca 200 tis. Eur. Predstavuje zvýšenie pohľadávok z obchodného styku oproti roku 2015 o cca 184 tis. Eur a zníženie pohľadávok zo štátneho rozpočtu – NFP o cca 384 tis. Eur.
- **Závazky celkom** (cca 9 643 tis. Eur)
 - ide o pôžičku Mesta vo výške 1 700 tis. Eur
 - odloženú daň vo výške cca 271 tis. Eur z rozdielu medzi daňovými a účtovnými odpismi
 - úvery voči SLSP:
 - 6 326 tis. Eur na refinancovanie úverov
 - 236 tis. Eur kontokorentný úver
 - neuhradené faktúry, rezervy, záväzky voči zamestnancom, poisťovniam, DÚ:
 - cca 681 tis. Eur za mesiac december voči MONDI SCP
 - cca 215 tis. Eur drobné záväzky
 - cca 214 tis. Eur, tvorba rezerv na vyúčtovanie za teplo za rok 2016.
- **Počet zamestnancov**(14) – vyjadruje stav k 31.12.2016.
- **Hodnota majetku** (cca 10 061 tis. Eur) – jeho hodnota je znížená o cca 845 tis. Eur. Zvýšená bola: vplyvom zaradenia novonadobudnutého majetku vo výške cca 20 tis. Eur; a zvýšením pohľadávok z obchodného styku o cca 184 tis. Eur. Znížená bola: vplyvom vyradenia predaného nepotrebného majetku vo výške cca 47 tis. Eur; zaúčtovaním odpisov vo výške cca 618 tis. Eur; prijatím dotácie - pohľadávky voči štátnemu rozpočtu vo výške cca 384 tis. Eur.

- **Cena tepla** – na rok 2016 bola stanovená výrazne nižšie ako dovoľovalo Rozhodnutie Úradu pre reguláciu sieťových odvetví (26,60 Eur/GJ). Cena vo výške oprávnených nákladov v roku 2016 bola 21,96 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 2016

Hospodársky výsledok po zdanení za rok 2016 je **1 891,65 Eur (zisk)**.

S hospodárskym výsledkom spoločnosti navrhujeme naložiť nasledovne:

Sumu 1 891,65 Eur previesť na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

(Po prevedení nerozdeleného zisku za rok 2016, bude stav na účte nerozdeleného zisku 52 714,20 Eur + 1 891,65 Eur = 54 605,85 Eur).

V. INVESTÍCIE V ROKU 2016

Názov projektu: Preložka kompaktnej odovzdávacej stanice tepla a montáž horúcovodnej prípojky na ulici V. Šrobára
Náklady: 18 000 EUR
Zdroje financovania: vlastné zdroje
Cieľ: Išlo 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 bol vymenený vonkajší sekundárny rozvod ÚK a TÚV medzi štátnym Gymnáziom a predmetných domom za novú horúcovodnú prípojku DN 40 o dĺžke cca 40 m. Popod cestu V. Šrobára bolo riešené uloženie prípojky pretlakom.

Názov projektu: Optické káble pre komunikáciu s KOST
Náklady: 2 400 EUR
Zdroje financovania: vlastné zdroje
Cieľ: Umožniť komunikáciu z KOST v novopostavenom obchodnom centre s dispečerským pracoviskom CZT v objekte CVS.

VI. PLÁN ROZHODUJÍCICH UKAZOVATEĽOV SPOLOČNOSTI NA r. 2017

INFORMÁCIA O PREDPOKLADANOM BUDÚCOM VÝVOJI ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

Ukazovateľ	Plán 2017
Obrat	4 903 718
Náklady	4 718 838
Výnosy	5 016 874
Zisk pred zdanením	298 036
Zisk po zdanení	232 468
Pôžička Mesto	1 700 000
Dlhodobé bankové úvery	5 615 000
Počet zamestnancov	19
Cena tepla - variabil	0,0320 Eur/kWh bez DPH
- fix	232,9900 Eur/kW bez DPH
- jednotková cena	21,10 Eur/GJ bez DPH

Komentár k PLÁNU ROZHODUJÚCICH UKAZOVATEĽOV SPOLOČNOSTI NA ROK 2017

- **Obrat** (cca 4 903 tis. Eur) – základnou položkou obratu je predaj tepla, ktorý vychádza z objednaného množstva tepla 230 176 GJ a stanovenej predajnej ceny 21,10 Eur/GJ bez DPH.
- **Náklady** (cca 4 719 tis. Eur) – sú ovplyvňované najmä nákupom tepla z MSCP (cca 3 226 tis. Eur), platbami za elektrickú energiu (cca 206 tis. Eur), zemný plyn (cca 27 tis. Eur) a vodu (cca 14 tis. Eur). Ďalej sú to odpisy (cca 621 tis. Eur), úroky z úverov (cca 141 tis. Eur), osobné náklady (cca 290 tis. Eur) a ostatné prevádzkové a finančné náklady a náklady na údržbu (cca 194 tis. Eur).
- **Výnosy** (cca 5 016 tis. Eur) - predstavujú tržby z predaja tepla, refakturáciu vodného a tržby z predaja služieb plavárne.
- **Zisk pred zdanením** (cca 298 tis. Eur) - naplánovaný zisk spoločnosti je vo výške zákonom dovoleného maximálneho zisku. Ekonomické predpoklady sú na to vytvorené.
- **Pôžička Mesto** (1 700 tis. Eur) – v r. 2017 spoločnosť neuvažuje s ďalšou pôžičkou od Mesta Ružomberok a súčasne nedôjde k začatiu jej splácania.
- **Dlhodobé bankové úvery** (cca 5 615 tis. Eur) – predstavujú záväzok voči SLSP na konci roka 2016.
- **Počet zamestnancov** (19) – nárast oproti roku 2016 o päť zamestnancov plavárne.
- **Cena tepla** – na rok 2017 bola s odberateľmi dohodnutá predajná cena tepla vo výške, ktorá nesmie presiahnuť 21,10 Eur/GJ bez DPH. Táto má zabezpečiť dostatočné krytie potrieb spoločnosti a súčasne zabezpečiť plnenie ukazovateľov podľa Zmluvy o financovaní medzi SLSP a CZT.

VII. PLÁN INVESTÍCIÍ NA ROK 2017

Názov projektu: Kúpa kompaktnej odovzdávacej stanice tepla a montáž horúcovodnej prípojky na ulici K. Sidora.
Náklady: cca 9 000 EUR
Stav prípravy: Kúpa KOST bola zrealizovaná k dátumu 28.2.2017. Dielo bolo uhradené z vlastných zdrojov.
Ciele: Na ulici K. Sidora sa realizovala výstavba bytového domu, ktorý bolo potrebné pripojiť na systém CZT a vybudovať novú kompaktnú odovzdávaciu stanicu. Toto sa uskutočnilo na konci roka 2016 s tým, že úhrada za prípojku a KOST zo strany CZT bude vykonaná do 28.2.2017. Realizácia aj úhrada boli vykonané podľa uzavretej zmluvy.

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 – okruh Tenza vo výške 5,50 % a strát na systéme CZT – okruh OST – Klačno vo výške 9,60 % (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 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 žiaduce realizovať:

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

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

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

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

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

V Ružomberku 24. marca 2017

Vypracoval: Ing. Vladimír Lajčiak

Správa konateľov o podnikateľskej činnosti spoločnosti CZT Ružomberok, s.r.o.za rok 2016

Predkladá: MUDr. Igor Čombor Phd.- konateľ spoločnosti

Ing. Michal Slašťan- konateľ spoločnosti

Dátum: 21.apríl 2017

Podiel Mesta Ružomberok v spoločnosti: 100 %

Konatelia: MUDr. Igor Čombor Phd. Ing. Michal Slašťan

Dozorná rada: Ing. Róbert Kolár, Tomáš Šošovec, Ing. Milan Sloboda

Riaditeľ: Ing. Vladimír Lajčiak

1/Spôsob riadenia spoločnosti- v roku 2016

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

2/ Hospodárenie spoločnosti

Spoločnosť CZT za rok 2016 vykázala zisk pred zdanením 47.971,67 Eur ,pričom na rok 2016 bol plánovaný zisk pred zdanením 360.266.-eur. Rozdiel skutočnosti oproti plánovanému zisku vo výške 312.294.- Eur bol spôsobený týmito najzávažnejšími vplyvmi:

-nižší predaj tepla ovplyvnený vyššími vonkajšími teplotami v porovnaní s plánom a aj z pohľadu historického a tiež úspornými opatreniami na strane odberateľov/42.676.-Eur/

-straty na rozvodoch /23.131.- Eur/

-zvýšené náklady na odstránenie havárií /13.214.- Eur/

-jednorazové náklady pri refinancovaní úverov VUB /187.960.-Eur/

Spoločnosť mala na rok 2016 plánovaný hrubý obrat vo výške 5.245.048.-Eur, pričom skutočne dosiahnutý obrat bol 5.186.184.-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 1.117.320.-Eur. Vygenerované prostriedky slúžili na splácanie dlhovej služby.

Cena tepla pre odberateľov bola v roku 2016 rovnaká ako v roku 2015 21,10 Eur/ GJ bez DPH t.j. 25,32 Eur/GJ s DPH.

V roku 2016 sa zrealizovala „Preložka kompaktnej odovzdávacej stanice tepla a montáž horúcovodnej prípojky na ul .V. Šrobára,, v hodnote 18.000.-eur a „Optické káble pre komunikáciu s KOST „ v hodnote 2.400.-Eur. Náklady boli uhradené z finančných zdrojov spoločnosti.

Celkové straty v rozvodoch boli 8,78 %. /bez lokálnych kotolní/

3/ Predpokladaný ekonomický vývoj spoločnosti na rok 2017

Spoločnosť plánuje v roku 2017 obrat 4.903.718.-eur. Plánované množstvo 230.176 GJ . predaného tepla vychádza z údajov roku 2016 s prihliadnutím na predpokladané úbytky odberov vplyvom zatepfovania objektov, šetrením a vplyvom hydraulického vyregulovania v objektoch.

Spoločnosť CZT nepredpokladá v ďalších rokoch výrazné znižovanie ani zvyšovanie spotreby tepla spôsobené zatepfovaním a šetrením. Dohodnutá cena tepla na rok 2017 je 25,32.- eur na GJ /s DPH/.

Spoločnosť CZT v roku 2017 predpokladá zisk pred zdanením 298.036.-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 8,8 % bez lokálnych kotolní

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

Správa dozornej rady o podnikateľskej činnosti spoločnosti CZT Ružomberok , s.r.o.za rok 2016

Predkladá: Ing. Róbert Kolár / člen DR/

Tomáš Šošovec / člen DR/

Ing. Milan Sloboda / člen DR/

Dátum správy: 21. apríl 2017

Orgány spoločnosti: -konatelia- MUDr. Igor Čombor Phd.

- Ing. Michal Slašťan

-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 2016 z dokumentácie predloženej riaditeľom spoločnosti t.j. zápisov z mesačných porád, výročnej správy o podnikateľskej činnosti a stave majetku spoločnosti za rok 2016,ročnej závierky vrátane poznámok a daňového priznania za rok 2016.

2. Dátumy vykonania kontrolnej činnosti

20.1.2016,24.2.2016,23.3.2016,27.4.2016,30.5.2016,30.6.2016,

22.7.2016,26.8.2016,22.9.2016,25.10.2016,22.11.2016,20.12.2016

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 2016 hospodárila so ziskom vo výške 47.972.- eur/ pred zdanením/,ktorý bol ovplyvnený vyššími vonkajšími teplotami a tým nižším predajom tepla a úspornými opatreniami na strane odberateľov .Po zdanení je výsledkom hospodárenia zisk 1.892.-eur /47.972.- -43.198.- -2.882= eur/

-43.198.-odložená daň z príjmov

-2.882.-daň z príjmov splatná

S hospodárskym výsledkom spoločnosti za rok 2016 bude naložené nasledovne: Sumu 1891,65 eur previesť na účet nerozdeleného zisku minulých rokov /52.714,20 +1.891.- = 54.605,85 eur/

Cena tepla na rok 2016 bola stanovená výrazne nižšie ako dovoľovalo Rozhodnutie URSO /26,60eur/GJ/. Cena tepla vo výške oprávnených nákladov bola v roku 2016 21,96 eur/GJ. Reálne fakturovaná cena v roku 2016 bola 21,10 eur/GJ bez DPH.

Vyúčtovanie variabilnej a fixnej zložky bolo vykonané k 31.12.2016 podľa skutočne odobratého množstva tepla za rok 2016 nasledovne:- variabilná zložka- 0,0330 eura /kWh, fixná zložka- 248,1300eura /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 2016 bola hodnota dlhodobého hmotného majetku znížená vplyvom odpisov majetku/cca 616.000.-eur/ a súčasne zvýšená vplyvom zaradenia investícií „Preložka kompaktnej odovzdávacej stanice tepla a montáž horúcovodu ul. V Šrobára a Optické káble pre komunikáciu s KOST“ /cca 20.400.-eur/

b/ dodržiavanie právnych predpisov

Dozorná rada na základe výsledkov svojej kontrolnej činnosti ,preskúmania účtovnej závierky za rok 2016 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 31.12.2016 predstavovala 10.061.276.-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 / , majetku /KOST MFK/a novoobstaraného majetku v celkovej hodnote dlhodobého hmotného majetku 9.093.080.- eur. Ďalej pozostáva najmä zo sumy pohľadávok z obchodného styku v hodnote 961.480.-eur

d/ukončenie zmlúv o dodávke a odbere tepla

Žilinská univerzita- kuchyňa - 178 GJ

Zdravotné stredisko Texicom -389 GJ

R-móda - 5 GJ

Tvoríková Emília - 49 GJ

Spolu: - 621 Gj

e/uzavretie nových zmlúv o dodávke a odbere tepla

A-STAT	+ 45 GJ
CPI Retails ROSA	+285 GJ
CPI Retails ROSA	+607 GJ
Stavindustria	+392 GJ

Spolu: +1 329 GJ

f/údaje o súdnych sporoch

V právnej veci navrhovateľa spoločnosti CZT Ružomberok proti odporcovi Mesto Ružomberok za účasti NÁKUPNÁ s .r. o. bol na Krajský súd Žilina podaný návrh o preskúmanie zákonnosti rozhodnutia Mesta Ružomberok č.j. OSTŽ-2938/2885/2015-TX1-MA zo dňa 30.3. 2016. O podanom návrhu nebolo do 31.12.2016 právoplatne rozhodnuté.

g/ záver

Dozorná rada spoločnosti CZT konštatuje, že v roku 2016 nezaznamenala porušenie stanov spoločnosti a odporúča

-v roku 2017 v súlade so schváleným plánom CZT na rok 2017 realizovať investíciu „ Kúpa kompaktnej odovzdávacej stanice tepla a montáž horúcovodnej prípojky na ul. K. Sidora „

-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 2016 a naloženie s hospodárskym výsledkom spoločnosti za rok 2016.

Ružomberok 21. apríl 2017

Ing. Róbert Kolár

Tomáš Šošovec

Ing. Milan Sloboda