

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

VÝROČNÁ SPRÁVA

spoločnosti CZT Ružomberok, s.r.o.
za rok 2019

Vyhotovená dňa: 27. apríla 2020

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 2019 a najväčšie ukazovatele na kalendárny rok 2020.

Rok 2019 bol siedmym 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 2019 boli plánované dve investície v celkovej hodnote cca 38 tis. Eur, kompaktné odovzdávacie stanice (KOST) boli zo strany CZT obstarané, ale z dôvodu meškania stavby bytových domov bol posunutý termín ich inštalácie do obdobia roku 2020.

Spoločnosť CZT hospodárila v roku 2019 na princípe nákupu tepla od Mondi SCP a jeho predaja odberateľom vo výške 98,92 % z celkového nakúpeného množstva. Ostatná časť vo výške 1,08 % z nakúpeného množstva je výroba tepla vo vlastných lokálnych plynových kotolniciach na Bystrickej ceste a na Námestí Slobody.

Cena tepla na rok 2019 bola stanovená výrazne nižšie ako dovoľovalo Rozhodnutie Úradu pre reguláciu sieťových odvetví (25,80 Eur/GJ). Cena vo výške oprávnených nákladov v roku 2019 bola 22,86 Eur/GJ. Reálna (skutočná) cena v roku 2019 bola fakturovaná vo výške 21,10 Eur bez DPH/GJ, t.j. v rovnakej výške ako v roku 2018. 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 14. miesto, resp. v rámci regiónu z 3. miesta na 4. miesto.

Spoločnosť CZT za r. 2019 dosiahla kladný hospodársky výsledok 39 850,44 Eur (zisk pred zdanením). Na hospodársky výsledok za rok 2019 vplývali najmä tieto skutočnosti:

- nižší predaj tepla, ovplyvnený nižšími vonkajšími teplotami, v porovnaní s plánom aj z pohľadu historického (-180 973 Eur)
- zvýšené osobné náklady (-58 870 Eur)
- zvýšené odpisy (-7 401 Eur)

Spoločnosť mala na rok 2019 plánovaný obrat vo výške 5 103 511 Eur, pričom skutočne dosiahnutý obrat bol 4 611 009 Eur.

Pre posúdenie hospodárskeho výsledku je dôležité konštatovať, že zisk spoločnosti pred započítaním odpisov a úrokov (EBITDA) bol 648 997 Eur. Vygenerované prostriedky slúžili na splácanie dlhovej služby.

V roku 2019 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 110 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		
			2017	2018	2019
	Spolu majetok r. 02+r. 33+r.74	01	9 380 489	8 847 812	8 296 222
A.	Neobežný majetok r. 03+r.11+r.21	02	8 463 457	7 802 973	7 220 623
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	8 463 457	7 802 973	7 220 623
B.	Obežný majetok r. 34+r.41+r.53+r.66+r.71	33	912 388	1 038 745	1 069 342
B.I.	Zásoby súčet (r.35 až r.40)	34	82	151	127
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	866 574	917 829	887 926
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r.55 až r.57)	54	857 362	917 809	887 906
7.	Daňové pohľadávky a dotácie	63	9 192	0	0
9.	Iné pohľadávky	65	20	20	20
B.V.	Finančné účty r.72+r.73	71	45 732	120 765	181 289
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r.78)	74	4 644	6 094	6 257
	PASÍVA				
	Spolu vlastné imanie a záväzky r.80+r.101+r.141	79	9 380 489	8 847 812	8 296 222
A.	Vlastné imanie r.81+r.85+r.86+r.87+r.90+r.93+r.100	80	245 464	199 893	199 083
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	54 606	237 829	192 258
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	183 223	- 45 571	- 810
B.	Záväzky r.102+r.118+r.121+r.122+r.136+r.139+r.140	101	8 797 566	8 329 722	7 797 710
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r.103+r.107 až r.117)	102	2 046 608	2 105 798	2 146 822
B.III.	Dlhodobé bankové úvery	121	4 883 000	4 129 000	3 352 000
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123+r.127 až r.135)	122	746 036	783 010	714 820
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r.126)	123	670 265	685 281	624 590
B.V.	Krátkodobé rezervy r.137 + r. 138	136	142 171	193 808	261 487
B.VI.	Bežné bankové úvery	139	979 751	1 118 106	1 322 581
C.	Časové rozlíšenie súčet (r.142 až r.145)	141	337 459	318 197	299 429

Komentár k SÚVAHE

- **Dlhodobý hmotný majetok** (cca 7.221 tis. Eur) – jeho hodnota je zvýšená vplyvom obstarania kompaktných odovzdávacích staníc (KOST) pre rezidenciu Ruža na ul. Poľná a pre bytový dom 59 b. j. na ul. Bystrická cesta v celkovej hodnote cca 28 tis. Eur. Súčasne je hodnota znížená vplyvom odpisov k majetku vo výške cca 610 tis. Eur.
- **Krátkodobé pohľadávky** (cca 888 tis. Eur) – ich hodnota je znížená o cca 30 tis. Eur. Predstavuje zníženie pohľadávok z obchodného styku oproti roku 2018.
- **Vlastné imanie** (cca 199 tis. Eur) – je nezmenené oproti v roku 2018.
- **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 192 tis. Eur) – oproti r. 2018 z hodnoty cca 238 tis. Eur, je znížený o stratu za rok 2018 vo výške cca 46 tis. Eur.
- **Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení** (cca - 1 tis. Eur) – ide o účtovný zisk pred zdanením cca 40 tis. Eur - znížený o daň z príjmov odloženú (rozdiel medzi účtovnou a daňovou základňou ročne) cca 41 tis. Eur.
- **Dlhodobé záväzky** (cca 2 147 tis. Eur) – ide o pôžičku Mesta vo výške 1 700 tis. Eur, odloženú daň vo výške cca 445 tis. Eur, vzniknutú rozdielom medzi účtovnou a daňovou základňou kumulatívne a záväzky zo sociálneho fondu vo výške 2 tis. Eur.
- **Dlhodobé bankové úvery** (cca 3 352 tis. Eur) - ich hodnota je znížená o výšku cca 777 tis. Eur vplyvom splácania úveru SLSP, a.s.
- **Krátkodobé záväzky** (cca 715 tis. Eur) – ich hodnota je znížená o cca 68 tis. Eur. Vyjadruje najmä otvorené faktúry v lehote splatnosti za mesiac december voči MONDI SCP vo výške cca 551 tis. Eur a ostatné drobné záväzky cca 164 tis. Eur (DPH, MOSR, nevyfakturované dodávky, záväzky voči zamestnancom a poisťovniam).
- **Krátkodobé rezervy** (cca 261 tis. Eur) – ich hodnota je zvýšená o cca 68 tis. Eur. Ide o nárast tvorby rezerv, hlavne rezervy na vyúčtovanie za teplo za rok 2019 oproti roku 2018 o cca 63 tis. Eur.
- **Bežné bankové úvery** (cca 1 323 tis. Eur) – boli zvýšené vplyvom preúčtovania medzi dlhodobým a bežným úverom o cca 23 tis. Eur a vplyvom vyššieho čerpania kontokorentného úveru o cca 182 tis. Eur.
- **Časové rozlíšenie - pasívne** (cca 299 tis. Eur) - jeho hodnota je vytvorená vo výške cca 292 tis. Eur (NFP), cca 5 tis. Eur zo združených finančných prostriedkov na investíciu a cca 2 tis. Eur na neuhradené úroky SLSP a náklady na audit 31.12.2019.

2. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (vybrané ukazovatele)

Označenie	Text	č. riadku	Účtovné obdobie		
			2017	2018	2019
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	5 158 920	4 611 949	4 611 009
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r.03 až r.09)	02	5 325 163	4 822 320	4 780 407
III.	Tržby z predaja služieb (602,606)	05	5 158 920	4 611 949	4 611 009
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu(641,642)	08	168	42 666	245
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti(644,645,646,648,655,657)	09	123 036	128 929	128 808
**	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	4 926 004	4 680 922	4 623 410
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501,502,503)	12	3 789 436	3 469 983	3 453 619
D.	Služby (účtovná skupina 51)	14	164 359	158 045	137 982
E.	Osobné náklady (r. 16 až r.19)	15	308 774	345 063	407 870
E.1.	Mzdové náklady (521,522)	16	219 037	245 161	277 334
2.	Odmeny členov orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0	12240
3.	Náklady na sociálne poistenie (524,525,526)	18	77 452	85 940	99 363
4.	Sociálne náklady (527,528)	19	12 285	13 962	18 933
F.	Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	20	3 684	3 285	2 887
G.	Odpisy a opravné položky k DHM a DNM (r.22+r.23)	21	649 669	653 049	610 534
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541,542)	24	1	41 270	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	10 081	10 227	10 518
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r.02-r.10)	27	399 159	141 398	156 997
*	Pridaná hodnota (r.03+r.04+r.05+r.06+r.07)-(r.11+r.12+r.13+r.14)	28	1 248 164	1 022 697	1 059 753
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r.30+ r.31+ r.35+r.39+r.42+r.43+r.44	29	14	0	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r.46+r.47+r.48+r.49+r.52+r.53+r.54	45	138 523	128 061	117 147
N.	Nákladové úroky (r.50 a r.51)	49	134 924	123 951	113 483
O.	Kurzové straty (563)	52	67	47	35
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568,569)	54	3 532	4 063	3 629
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r.29-r.45)	55	- 138 509	- 128 061	- 117 147
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r.27+ r.55)	56	260 650	13 337	39 850
R.	Daň z príjmov (r. 58+ r.59)	57	77 427	58 908	40 660
R.1.	Daň z príjmov splatná (591,595)	58	2 883	0	0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	74 544	58 908	40 660
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56-r.57-r.60)	61	183 223	- 45 571	- 810

Komentár k VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

- **Výnosy z hospodárskej činnosti** (cca 4 780 tis. Eur) – tvoria hlavne tržby z predaja služieb. Oproti roku 2018 došlo k poklesu tržieb (cca o 42 tis. Eur), ktorý je spôsobený zníženým množstvom predaného tepla.
- **Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok** (cca 3 454 tis. Eur) – došlo k poklesu nákladov na materiál a energie spôsobený zníženým množstvom predaného tepla o cca 16 tis. Eur.
- **Služby** (cca 138 tis. Eur) – ich hodnota je znížená o cca 20 tis. Eur hlavne vplyvom nižších nákladov na bežnú údržbu a vplyvom zaúčtovania dobropisu - zníženia nákladov za nájom nebytových priestorov a technológie o cca 20 tis. Eur.
- **Osobné náklady** (cca 408 tis. Eur) – ich hodnota je zvýšená o cca 63 tis. Eur zákonným vplyvom, organizačnými zmenami a valorizáciou platov zamestnancov.
- **Dane a poplatky** (cca 3 tis. Eur) – ich hodnota je nezmenená oproti roku 2018.
- **Odpisy a opravné položky** (cca 611 tis. Eur) – ich hodnota je znížená o cca 42 tis. Eur oproti roku 2018, v ktorom došlo zúčtovaniu zostatkovej ceny predaného dlhodobého hmotného majetku.
- **Ostatné náklady na hospodársku činnosť** (cca 10 tis. Eur) – táto položka je na úrovni roka 2018.
- **Nákladové úroky** (cca 113 tis. Eur) – ich hodnota je znížená o 11 tis. Eur, ide o úroky z úverov od SLSP vo výške cca 77 tis. Eur a od Mesta Ružomberok cca 36 tis. Eur.
- **Ostatné náklady na finančnú činnosť** (cca 4 tis. Eur) – táto položka je na úrovni roka 2018.
- **Daň z príjmov** (cca 41 tis. Eur) – jej hodnota je znížená o cca 18 tis. Eur, ide o odloženú daň z rozdielov medzi účtovnou a daňovou základňou.

III. VÝVOJ ROZHODUJÚCICH UKAZOVATEĽOV za roky 2017, 2018, 2019

Ukazovateľ	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019
Obrat	5 158 920	4 611 949	4 611 009
Náklady bez účtov 59 - dane	5 064 527	4 808 983	4 740 557
Výnosy	5 325 177	4 822 320	4 780 407
Výsledok hospod. za účtovné obdobie pred zdanením	260 650	13 337	39 850
Daň z príjmov splatná	2 883	0	0
Daň z príjmov odložená	74 544	58 908	40 660
Výsledok hospod. za účtovné obdobie po zdanení	183 223	- 45 571	- 810
Pohľadávky celkom	866 574	917 829	887 926
Z toho: Pohľadávky po lehote splatnosti	10 929	9 931	8 561
Závazky celkom	8 797 566	8 329 722	7 797 710
z toho: bankové úvery	5 862 751	5 247 106	4 674 581
Počet zamestnancov	19	19	20
Hodnota majetku	9 380 489	8 847 812	8 296 222
Dividendy vyplatené Mestu Rbk	0	0	0
Cena tepla	<i>od 1.1.2017</i>	<i>od 1.1.2018</i>	<i>od 1.1.2019</i>
	variabil 0,0300 €/kWh bez DPH	variabil 0,0300 €/kWh bez DPH	variabil 0,0300 €/kWh bez DPH
	fix 238,8841 €/kW bez DPH	fix 221,250 €/kW bez DPH	fix 229,137 €/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 2017, 2018, 2019

- **Obrat** (cca 4 611 tis. Eur) – ide o príjmy z hlavnej činnosti. Hodnota je nezmenená oproti roku 2018.
- **Náklady** (cca 4 741 tis. Eur) – ich hodnota je znížená o cca 68 tis. Eur, vplyvom zníženia prevádzkových nákladov.
- **Výnosy** (cca 4 780 tis. Eur) – ich hodnota je znížená oproti roku 2018 o cca 42 tis. Eur, nakoľko v roku 2018 boli výnosy vyššie vplyvom predaja dlhodobého hmotného majetku.
- **Pohľadávky celkom** (cca 888 tis. Eur) – ich hodnota je znížená o cca 30 tis. Eur. Predstavuje zníženie pohľadávok z obchodného styku oproti roku 2018.
- **Záväzky celkom** (cca 7 798 tis. Eur)
 - ide o pôžičku Mesta vo výške 1 700 tis. Eur
 - odložený daňový záväzok vo výške cca 445 tis. Eur tvorený hlavne z rozdielu medzi daňovými a účtovnými odpismi
 - úvery voči SLSP:
 - 4 129 tis. Eur na refinancovanie úverov
 - 546 tis. Eur kontokorentný úver
 - neuhradené faktúry, rezervy, záväzky voči zamestnancom, poisťovniam, DÚ:
 - cca 551 tis. Eur za mesiac december voči MONDI SCP
 - cca 165 tis. Eur ostatné záväzky
 - cca 242 tis. Eur, tvorba rezervy na vyúčtovanie za teplo za rok 2019
 - cca 17 tis. Eur tvorba zákonnej rezervy
 - cca 3 tis. Eur tvorba ostatných rezerv
- **Počet zamestnancov(20)** – vyjadruje stav k 31.12.2019.
- **Hodnota majetku** (cca 8 296 tis. Eur) – jeho hodnota je znížená o cca 552 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. Znížená bola najmä zaúčtovaním odpisov.
- **Cena tepla** – na rok 2019 bola stanovená výrazne nižšie ako dovoľovalo Rozhodnutie Úradu pre reguláciu sieťových odvetví (25,80 Eur/GJ). Cena vo výške oprávnených nákladov v roku 2019 bola 22,86 Eur/GJ. Reálna (skutočná) cena v roku bola fakturovaná vo výške 21,10 Eur bez DPH/GJ.

IV. NÁVRH NA NALOŽENIE S HOSPODÁRSKYM VÝSLEDKOM ZA ROK 2019

Hospodársky výsledok po zdanení za rok 2019 je **810,34 Eur (strata)**.

S hospodárskym výsledkom spoločnosti navrhujeme naložiť nasledovne:

Sumu 810,34 Eur (stratu) vysporiadať z účtu nerozdeleného zisku minulých rokov.

(Po vysporiadaní z nerozdeleného zisku za rok 2019, bude stav na účte nerozdeleného zisku 192.257,82 Eur- 810,34 Eur=191.447,48 Eur).

V. INVESTÍCIE V ROKU 2019

Názov projektu: Kompaktná odovzdávacia stanica (KOST) pre bytový dom 59 b.j. Bystrická cesta
Náklady: cca 23 tis. Eur
Zdroje financovania: Investícia bola realizovaná z vlastných zdrojov, ale nedošlo 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, ale z dôvodu meškania stavby bytového domu bol oddialený aj termín jej inštalácie do bytového domu.

Názov projektu: Kompaktná odovzdávacia stanica (KOST) pre obytný dom na ul. Poľná
Náklady: cca 15 tis. Eur
Zdroje financovania: Investícia bola realizovaná z vlastných zdrojov, ale nedošlo k zaradeniu 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.

VI. PLÁN ROZHODUJÍCICH UKAZOVATEĽOV SPOLOČNOSTI NA ROK 2020

INFORMÁCIA O PREDPOKLADANOM BUDÚCOM VÝVOJI ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

Ukazovateľ	Plán 2020
Obrat	5 016 784
Náklady	5 053 897
Výnosy	5 144 940
Zisk pred zdanením	91 043
Zisk po zdanení	71 924
Pôžička Mesto	1 700 000
Dlhodobé bankové úvery	3 352 000
Počet zamestnancov	20
Cena tepla - variabil	0,034 Eur/kWh bez DPH
- fix	222,3880 Eur/kW bez DPH
- jednotková cena	21,10 Eur/GJ bez DPH

Komentár k PLÁNU ROZHODUJÚCICH UKAZOVATEĽOV SPOLOČNOSTI NA ROK 2020

- **Obrat** (cca 5 017 tis. Eur) – základnou položkou obratu je predaj tepla, ktorý vychádza z objednaného množstva tepla cca 235 tis. GJ a stanovenej predajnej ceny 21,10 Eur/GJ bez DPH.
- **Náklady** (cca 5 054 tis. Eur) – sú ovplyvňované najmä nákupom tepla z MSCP (cca 3 363 tis. Eur), platbami za elektrickú energiu (cca 246 tis. Eur), zemný plyn (cca 30 tis. Eur) a vodu (cca 14 tis. Eur). Ďalej sú to odpisy (cca 612 tis. Eur), úroky z úverov (cca 98 tis. Eur), osobné náklady (cca 433 tis. Eur) a ostatné prevádzkové a finančné náklady a náklady na údržbu (cca 258 tis. Eur).
- **Výnosy** (cca 5 145 tis. Eur) – predstavujú tržby z predaja tepla, refakturáciu vodného a tržby z predaja služieb plavárne.
- **Zisk pred zdanením** (cca 91 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 r. 2020 spoločnosť neuvažuje s ďalšou pôžičkou od Mesta Ružomberok a súčasne nedôjde k začatiu jej splácania.
- **Dlhodobé bankové úvery** (cca 3 352 tis. Eur) – predstavujú záväzok voči SLSP na konci roka 2020.
- **Počet zamestnancov** (20) – vrátane piatich zamestnancov plavárne.
- **Cena tepla** – na rok 2020 je predpokladaná predajná cena tepla vo výške, ktorá nesmie presiahnuť 21,10 Eur/GJ bez DPH. Táto má zabezpečiť dostatočné krytie potrieb spoločnosti a súčasne zabezpečiť plnenie ukazovateľov podľa Zmluvy o financovaní medzi SLSP a CZT.

VII. PLÁN INVESTÍCIÍ NA ROK 2020

Názov projektu: Kompaktná odovzdávacia stanica (KOST) pre bytový dom 59 b.j. Bystrická cesta
Náklady: cca 6 tis. Eur
Financovanie: Investícia bude realizovaná z vlastných zdrojov
Stav prípravy: dokončenie Vybudovanie KOST bolo podmienené realizáciou stavby bytového domu a predpokladaný termín budovania kompaktnej odovzdávacej stanice bol november 2019.
Ciele: Na Bystrickej ceste je plánovaná výstavba bytového domu s počtom bytov 59 a s polyfunkciou. S výstavbou bytového domu sa začalo v apríli 2018. Bytový dom je potrebné pripojiť na systém CZT a vybudovať novú KOST.

Názov projektu: Kompaktná odovzdávacia stanica (KOST) pre obytný dom na ul. Poľná
Náklady: cca 4 tis. Eur
Financovanie: Investícia bude realizovaná z vlastných zdrojov
Stav prípravy: dokončenie Vybudovanie KOST pre obytný dom bolo podmienené vybudovaním hrubej stavby bytového domu v plánovanom termíne október 2019.
Ciele: Na ul. Poľná je plánovaná výstavba obytného domu s výstavbou ktorého sa začalo v roku 2019. Byty je potrebné pripojiť na systém CZT a vybudovať novú KOST

VIII. STRATÉGIA ROZVOJA SPOLOČNOSTI

V meste Ružomberok boli ukončené všetky práce na starých parných primárnych a sekundárnych rozvodoch, ako aj výmenníkových staniciach. Všetky boli nahradené novými horúcovodnými rozvodmi a zabudovaním KOST (kompaktné odovzdávajúce stanice) priamo do objektov odberateľov. Takýmto technickým stavom sa môže pochváliť málokteré mesto na Slovensku.

Strategickým cieľom spoločnosti je stabilizovanie strát na systéme CZT vo výške 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

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

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 po 13.03.2020.

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 ešte nezaznamenala významný 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.

Na základe Dohody o mimosúdnom vyrovnaní zo dňa 06.03.2020 bol zo strany Ministerstva financií SR spoločnosti CZT priznaný nárok na vrátenie dane z emisných kvót za rok 2011, ktorý bol dňa 18.03.2020 poukázaný na účet spoločnosti vo výške 278.575,00 Eur.

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 27. apríla 2020

Vypracoval: Ing. Ľuboš Chmelár

Správa konateľov o podnikateľskej činnosti spoločnosti CZT Ružomberok, s.r.o.za rok 2019

Predkladá: Mgr. Michal Lazár - konateľ spoločnosti

Mgr. Jana Halušková- konateľ ka spoločnosti

Dátum: 29.apríl 2020

Podiel Mesta Ružomberok v spoločnosti: 100 %

Konatelia: Mgr. Michal Lazár, Mgr. Jana Halušková

Dozorná rada: Tomáš Šošovec, Ing. Milan Sloboda, Miroslav Kerdík,
Ing. Vendelín Ružička, Bc. Michal Kubačka

Riaditeľ: Ing. Ľuboš Chmelár

1/Spôsob riadenia spoločnosti v roku 2019

Spoločnosť bola do 31.08.2019 riadená prostredníctvom riaditeľa /Ing. Vladimír Lajčiak/, dvoch konateľov: do 20.06.2019 /MUDr. Igor Čombor Phd., Ing. Michal Slašťan /

od 20.06.2019 /Mgr. Michal Lazár, Mgr. Jana Halušková/

a prostredníctvom pravidelných mesačných porád konaných za účasti riaditeľa, konateľov a dozornej rady. Rozhodovanie a konanie sa uskutočňovalo podľa platnej Manažerskej smernice. Všetky rozhodnutia a úlohy sú uvedené v zápisoch z mesačných porád.

Od 01.09.2019 je spoločnosť riadená prostredníctvom riaditeľa /Ing. Ľuboš Chmelár/, dvoch konateľov /Mgr. Michal Lazár, Mgr. Jana Halušková, / a prostredníctvom pravidelných mesačných porád konaných za účasti riaditeľa, konateľov a dozornej rady. Rozhodovanie a konanie sa uskutočňovalo podľa platnej Manažerskej smernice. Všetky rozhodnutia a úlohy sú uvedené v zápisoch z mesačných porád.

2/ Hospodárenie spoločnosti

Spoločnosť CZT za rok 2019 vykázala zisk pred zdanením 39.850 Eur, pričom na rok 2019 bol plánovaný zisk pred zdanením 234.009 Eur. Rozdiel skutočnosti oproti plánovanému zisku vo výške 194.159 Eur bol spôsobený týmito najzávažnejšími vplyvmi:

- nižší predaj tepla ovplyvnený vyššími vonkajšími teplotami v porovnaní s plánom a aj z pohľadu historického /-180.973 Eur/
- zvýšené osobné náklady z dôvodu: zákonných úprav a organizačných zmien, práce nadčas, čerpania dovolenky za predchádzajúce obdobie, vyplatenia ročnej odmeny /-58.870 Eur/

Spoločnosť mala na rok 2019 plánovaný hrubý obrat vo výške 5.103.511 Eur, pričom skutočne dosiahnutý obrat bol 4.611.009 Eur.

Pre posúdenie hospodárskeho výsledku je dôležité konštatovať, že zisk spoločnosti pred započítaním odpisov a úrokov /EBITDA/ bol 648.997 Eur. Vygenerované prostriedky slúžili na splácanie dlhovej služby.

Cena tepla pre odberateľov bola v roku 2019 rovnaká ako v roku 2018 21,10 Eur/GJ bez DPH t.j. 25,32 Eur/GJ s DPH.

V roku 2019 spoločnosť obstarala nasledovný hmotný majetok v celkovej hodnote 28.184 Eur:

- „Kompaktná odovzdávacia stanica tepla (KOST) pre bytový dom 59 b.j. Bystrická cesta“ cca 23 tis. Eur, obstaranie investície bolo realizované z vlastných zdrojov, ale z dôvodu meškania stavby bytového domu, bol termín inštalácie KOST oddialený na rok 2020,
- Kompaktná odovzdávacia stanica tepla (KOST) pre obytný dom na ul. Poľná“ cca 15 tis. Eur, obstaranie investície bolo realizované z vlastných zdrojov, zo strany investora však nebol zrealizovaný rozvod ÚK a TÚV, termín inštalácie KOST bol oddialený na rok 2020.
- Celkové straty v rozvodoch boli 11,44 %.

3/ Predpokladaný ekonomický vývoj spoločnosti na rok 2020

Spoločnosť plánuje v roku 2020 obrat 5.016.784 Eur. Plánované množstvo 235.241 GJ predaného tepla vychádza z údajov posledných troch rokov s prihliadnutím na predpokladané úbytky odberov vplyvom zatepľovania objektov, šetrením a vplyvom hydraulického vyregulovania v objektoch.

Spoločnosť CZT nepredpokladá v ďalších rokoch výrazné znižovanie ani zvyšovanie spotreby tepla spôsobené zatepľovaním a šetrením. Dohodnutá cena tepla na rok 2020 je 21,10 Eur t.j. 25,32 Eur na GJ /s DPH/.

Spoločnosť CZT v roku 2020 predpokladá zisk pred zdanením 91.043 Eur.

4/SWOT

Silné stránky:

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

Slabé stránky:

- spoločnosť je podkapitalizovaná / zadĺženie /
- v západnej časti mesta / Kľačno, Polík, stred, Malé Tatry / chýba monitorovací systém 114 KOST
- podľa vekovej štruktúry: morálne a fyzicky opotrebované horúcovody

Čo môže spoločnosť ohrozoť:

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

V nadväznosti na aktuálnu mimoriadnu situáciu, ktorá je vyvolaná vírusom COVID19, spoločnosť vidí riziká 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
- v dodávkach tepla pre domácnosti neočakávame pokles, ale je možný dočasný výpadok v platbách za dodávku tepla.

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

5/ Stratégia rozvoja spoločnosti

- Permanentné monitorovanie potenciálneho dopadu vyvolané vírusom COVID19 a podniknutie všetkých možných krokov na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.
- Stabilizovanie strát na systéme CZT na úrovni 11,44 % /vo väzbe na predané množstvo tepla/
- Napojenie západného mesta na centrálny dispečing/ 114 KOST do CVS/.
- Vybudovanie KOST – pre plánovanú výstavbu mestských nájomných bytov na ul. Plavisko (4x39 b.j.)
- Modernizácia horúcovodov podľa vekovej štruktúry

Ružomberok 29. apríl 2020

Mgr. Michal Lazár, v. r.

Mgr. Jana Halušková, v. r.

Správa dozornej rady o podnikateľskej činnosti spoločnosti CZT Ružomberok, s.r.o. za rok 2019

Predkladá: Tomáš Šošovec /predseda DR/
Ing. Milan Sloboda / člen DR/
Miroslav Kerdík /člen DR/
Ing. Vendelín Kubačka /člen DR/
Bc. Michal Kubačka /člen DR/

Dátum správy: 04. mája 2020

Orgány spoločnosti

konatelia do 20.06.2019: MUDr. Igor Čombor, PhD., Ing. Michal Slašťan

konatelia od 20.06.2019: Mgr. Michal Lazár, Mgr. Jana Halušková

dozorná rada do 20.06.2019: Ing. Róbert Kolár, Ing. Milan Sloboda, Tomáš Šošovec

dozorná rada od 20.06.2019: Tomáš Šošovec, Ing. Milan Sloboda, Miroslav Kerdík,
Ing. Vendelín Ružička, Bc. Michal Kubačka

výkonný riaditeľ do 31.08.2019: Ing. Vladimír Lajčiak

výkonný riaditeľ od 01.09.2019: Ing. Ľuboš Chmelár

1. Predmet kontrolnej činnosti

Dozorná rada prerokovala a posudzovala výsledky hospodárenia spoločnosti za rok 2019 z dokumentácie predloženej riaditeľom spoločnosti t.j. zápisov z mesačných porád, výročnej správy o podnikateľskej činnosti a stave majetku spoločnosti za rok 2019, ročnej závierky vrátane poznámok a daňového priznania za rok 2019.

2. Dátumy vykonania kontrolnej činnosti

24.01.2019, 21.02.2019, 21.03.2019, 18.06.2018, 23.07.2019, 27.08.2019, 24.09.2019, 22.10.2019, 26.11.2019, 19.12.2019

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 2019 hospodárila so ziskom vo výške 39.850,44 Eur /pred zdanením/. Po zdanení je výsledkom hospodárenia strata 810,34 Eur / $39.850,44 - 40.660,78 = 810,34$ Eur/

40.660,78 Eur - odložená daň z príjmov

S hospodárskym výsledkom spoločnosti za rok 2019 bude naložené nasledovne: sumu 810,34 Eur /stratu/ previesť na účet nerozdeleného zisku minulých rokov / $192.257,82 - 810,34 = 191.447,48$ Eur/.

Cena tepla na rok 2019 bola stanovená výrazne nižšie ako dovoľovalo Rozhodnutie ÚRSO 25,80 Eur/GJ. Cena tepla vo výške oprávnených nákladov bola v roku 2019 22,86 Eur/GJ. Reálne fakturovaná cena v roku 2019 bola 21,10 Eur/GJ bez DPH.

Vyúčtovanie variabilnej a fixnej zložky bolo vykonané k 31.12.2019 podľa skutočne odobratého množstva tepla za rok 2019 nasledovne: variabilná zložka - 0,0300 Eur /kWh,
fixná zložka -229,137 Eur /kW bez DPH.

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

V roku 2019 bola hodnota dlhodobého hmotného majetku 7.220.623 Eur znížená vplyvom odpisov majetku /cca 611.000 Eur/ a súčasne zvýšená vplyvom obstarania investícií kompaktnej odovzdávacej stanice tepla pre bytový dom 59 b. j. ul. Bystrická cesta a pre bytový dom na ul. Poľná /cca 28.000. Eur /.

b) dodržiavanie právnych predpisov

Dozorná rada na základe výsledkov svojej kontrolnej činnosti ,preskúmania účtovnej závierky za rok 2019 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 31.12.2019 predstavovala 8.296.222 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-2015, KOST Vavra Šrobára -2016, KOST Do Baničného 2017, KOST Malé Tatry 2018/ a novoobstaraného majetku v celkovej hodnote dlhodobého hmotného majetku 7.220.623 Eur. Ďalej pozostáva najmä zo sumy pohľadávok z obchodného styku v hodnote 887.906 Eur.

d) ukončenie zmlúv o dodávke a odbere tepla

V roku 2019 nedošlo k žiadnemu ukončeniu zmluvy o dodávke a odbere tepla. Spoločnosť v roku 2019 predala 217.864 GJ.

e) uzavretie nových zmlúv o dodávke a odbere tepla

V roku 2019 neboli uzavreté žiadne nové zmluvy o dodávke a odbere tepla.

f) údaje o súdnych sporoch

Nie sú.

g) záver

Dozorná rada spoločnosti CZT konštatuje, že v roku 2019 nezaznamenala porušenie stanov spoločnosti a odporúča

- neustále monitorovať potenciálny dopad vyvolaný vírusom spôsobujúcim ochorenie COVID 19 a podniknúť kroky na zmiernenie nepriaznivých účinkov na spoločnosť
- v roku 2020 v súlade so schváleným plánom CZT na rok 2020 dokončiť investíciu „ Výstavba kompaktnej odovzdávacej stanice tepla pre 59 b.j. Bystrická cesta / cca 6 tis. Eur/ a Výstavbu kompaktnej odovzdávacej stanice tepla pre byty na ul. Poľnej / cca 4 tis Eur/“
- v ďalšom období napojenie západného mesta /Polík, Kľačno, Malé Tatry/ na centrálny dispečing v prípade preukázania ekonomickej opodstatnenosti
- v ďalšom období realizovať KOST pre plánovanú výstavbu mestských nájomných bytov na ul. Plavisko /4x39 b.j./
- v ďalšom období modernizovať horúcovody podľa vekovej štruktúry

Dozorná rada sa stotožňuje so záverom nezávislého audítora spoločnosti INTERAUDIT Zvolen spol. s.r.o. a odporúča schváliť riadnu účtovnú závierku za rok 2019 a naloženie s hospodárskym výsledkom spoločnosti za rok 2019.

Ružomberok 04.mája 2020

Tomáš Šošovec, v.r.

Ing. Milan Sloboda, v.r.

Miroslav Kerdík, v.r.

Ing. Vendelín Ružička, v.r.

Bc. Michal Kubačka, v.r.