

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

VÝROČNÁ SPRÁVA

spoločnosti CZT Ružomberok, s. r. o.
za rok 2021

Vyhotovená dňa: 29. apríla 2022

Konateľ:

Mgr. Michal Lazár



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

CHARAKTERISTIKA SPOLOČNOSTI

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

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

Výročná správa spoločnosti CZT Ružomberok, s. r. o. vyjadruje výsledky hospodárenia za kalendárny rok 2021 a najvýznamnejšie ukazovatele na kalendárny rok 2021.

Rok 2021 bol deviatym rokom od ukončenia rozsiahlej investície „Rekonštrukcia parného vykurovania na horúcovodné a výstavba zdroja pre CZT Ružomberok s. r. o.“. Investícia dosiahla predpokladané garančné ciele a bola aj finančne uzavretá.

Spoločnosť CZT Ružomberok, s. r. o. hospodárila v roku 2021 na princípe nákupu tepla od Mondi SCP a. s. a jeho predaja odberateľom vo výške 98,77 % z celkového nakúpeného množstva. Ostatná časť vo výške 1,23 % z nakúpeného množstva je výroba tepla vo vlastných lokálnych plynových kotolniciach na Bystrickej ceste a na Námestí Slobody v Ružomberku.

Cena tepla na rok 2021 bola stanovená výrazne nižšie ako dovoľovalo Rozhodnutie Úradu pre reguláciu sieťových odvetví (24,95 Eur/GJ bez DPH). Cena vo výške oprávnených nákladov v roku 2021 bola 20,90 Eur/GJ bez DPH. Reálna (skutočná) cena v roku 2021 bola fakturovaná vo výške 20,70 Eur bez DPH/GJ, t. j. nižšia o 0,40 € ako v roku 2020. CZT Ružomberok s. r. o. sa v súčasnosti pohybuje v prvej polovici najnižších cien tepla v rámci Slovenskej republiky. 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 v rámci Slovenska, resp. v rámci regiónu z 3. miesta na 5. miesto.

Spoločnosť CZT za r. 2021 dosiahla záporný hospodársky výsledok 57 377,- eur
Na hospodársky výsledok za rok 2021 vplývali najmä tieto skutočnosti:

- nižší predaj tepla, ovplyvnený nižšími vonkajšími teplotami, v porovnaní s plánom aj z historického pohľadu,
- zvýšené osobné náklady,
- zvýšený OPEX,
- zvýšené náklady na údržbu.

Spoločnosť mala na rok 2021 plánovaný obrat vo výške 4 699 915,- Eur, pričom skutočne dosiahnutý obrat bol 4 948 258,- Eur.

Pre posúdenie hospodárskeho výsledku je dôležité konštatovať, že ukazovateľ EBITDA bol k 31.12.2021 vo výške 606 856,- Eur a k 31.12.2020 vo výške 446 735,- Eur. Vygenerované prostriedky slúžili na splácanie dlhovej služby.

V roku 2021 bola na základe nájomnej zmluvy schválenej mestským zastupiteľstvom v Ružomberku prevádzkovaná Mestská plaváreň. Spoločnosti na základe zmluvy o poskytnutí dotácie na prevádzku plavárne Mesto Ružomberok poskytlo sumu 111 751 eur. Strata z prevádzky Mestskej plavárne bola 15 037,- eur. Vzniknutý rozdiel bol vykrytý zvýšením dotácie na rok 2022.

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

III. EKONOMICKÉ ÚDAJE

1. SÚVAHA (vybrané ukazovatele)

Označenie	AKTÍVA	č. riadku	Účtovné obdobie		
			2019	2020	2021
	Spolu majetok r. 02+r. 33+r.74	01	8 296 222	7 416 024	6 953 523
A.	Neobežný majetok r. 03+r.11+r.21	02	7 220 623	6 621 721	6 082 209
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r.10)	03	0	0	17 531
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r.20)	11	7 220 623	6 621 721	6 064 678
B.	Obežný majetok r. 34+r.41+r.53+r.66+r.71	33	1 069 342	788 532	822 783
B.I.	Zásoby súčet (r.35 až r.40)	34	127	120	129
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	887 926	757 567	729 438
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r.55 až r.57)	54	887 906	755 796	714 401
7.	Daňové pohľadávky a dotácie	63	0	1 751	15 037
9.	Iné pohľadávky	65	20	20	0
B.V.	Finančné účty r.72+r.73	71	181 289	30 845	93 216
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r.78)	74	6 257	5 771	48 531
	PASÍVA				
	Spolu vlastné imanie a záväzky r.80+r.101+r.141	79	8 296 222	7 416 024	6 953 523
A.	Vlastné imanie r.81+r.85+r.86+r.87+r.90+r.93+r.100	80	199 083	360 487	303 111
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	664
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r.98+r.99	97	192 258	470 022	353 185
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	- 810	-117 170	- 57 377
B.	Záväzky r.102+r.118+r.121+r.122+r.136+r.139+r.140	101	7 797 710	6 774 925	6 137 356
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r.103+r.107 až r.117)	102	2 146 822	2 116 623	2 209 619
B.III.	Dlhodobé bankové úvery	121	3 352 000	2 552 000	1 737 348
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123+r.127 až r.135)	122	714 820	707 949	754 055
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r.126)	123	624 590	627 203	683 859
B.V.	Krátkodobé rezervy r.137 + r. 138	136	261 487	244 995	19 101
B.VI.	Bežné bankové úvery	139	1 322 581	1 153 358	1 417 233
C.	Časové rozlíšenie súčet (r.142 až r.145)	141	299 429	280 612	513 056

2. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (vybrané ukazovatele)

Označenie	Text	č. riadku	Účtovné obdobie		
			2019	2020	2021
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	4 611 009	4 529 781	4 770 109
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r.03 až r.09)	02	4 780 407	4 690 449	4 948 258
III.	Tržby z predaja služieb (602,606)	05	4 611 009	4 529 781	4 770 109
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu(641,642)	08	245	0	292
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti(644,645,646,648,655,657)	09	128 808	130 961	144 795
**	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	4 623 410	4 733 961	4 820 830
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501,502,503)	12	3 453 619	3 474 703	3 520 973
D.	Služby (účtovná skupina 51)	14	137 982	185 682	197 977
E.	Osobné náklady (r. 16 až r.19)	15	407 870	449 396	474 431
E.1.	Mzdové náklady (521,522)	16	277 334	298 873	319 143
2.	Odmeny členov orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	12240	21 600	21 600
3.	Náklady na sociálne poistenie (524,525,526)	18	99 363	112 817	120 100
4.	Sociálne náklady (527,528)	19	18 933	16 106	13 588
F.	Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	20	2 887	2 972	2 934
G.	Odpisy a opravné položky k DHM a DNM (r.22+r.23)	21	610 534	611 211	614 759
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541,542)	24	0	0	0
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	0	0	0
J.	Ostatné náklady na hosp. činnosť (543,544,545,546, 548,549,555,557)	26	10 518	9 997	9 756
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r.02-r.10)	27	156 997	- 43 512	127 428
*	Pridaná hodnota (r.03+r.04+r.05+r.06+r.07)-(r.11+r.12+r.13+r.14)	28	1 059 753	899 103	1 084 221
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r.30+ r.31+ r.35+r.39+r.42+r.43+r.44	29	0	0	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r.46+r.47+r.48+r.49+r.52+r.53+r.54	45	117 147	104 354	92 457
N.	Nákladové úroky (r.50 a r.51)	49	113 483	101 108	88 574
O.	Kurzové straty (563)	52	35	18	9
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568,569)	54	3 629	3 228	3 874
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r.29-r.45)	55	- 117 147	- 104 354	- 92 457
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r.27+ r.55)	56	39 850	- 147 866	34 971
R.	Daň z príjmov (r. 58+ r.59)	57	40 660	- 30 696	92 348
R.1.	Daň z príjmov splatná (591,595)	58	0	0	0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	40 660	- 30 696	92 348
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56-r.57-r.60)	61	- 810	-117 170	-57 377

IV. VÝVOJ ROZHODUJÚCICH UKAZOVATEĽOV za roky 2018, 2019, 2021

Ukazovateľ	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021
Obrat	4 611 009	4 529 781	4 770 109
Náklady bez účtov 59 - dane	4 740 557	4 838 315	4 913 287
Výnosy	4 780 407	4 690 449	4 948 258
Výsledok hosp. za účtovné obdobie pred zdanením	39 850	- 147 866	34 971
Daň z príjmov splatná	0	0	0
Daň z príjmov odložená	40 660	- 30 696	92 348
Výsledok hosp.za účtovné obdobie po zdanení	- 810	-117 170	- 57 377

VÝVOJ CENY TEPLA

rok	2019	2020	2021
variabilná zložka (e/kW)	0,0300	0,0300	0,0323
fixná zložka (e/kW)	229,137	217,393	220,679
Celková cena e/GJ	21,10	21,10	20,70

V. NÁVRH NA NALOŽENIE S VÝSLEDKOM HOSPODÁRENIA ZA ROK 2021

Výsledok hospodárenia po zdanení za rok 2021 bola strata 57 376,59 Eur.

S výsledkom hospodárenia spoločnosti navrhujeme naložiť nasledovne:
 Sumu 57 376,59 Eur (stratu) vysporiadať z účtu nerozdeleného zisku minulých rokov.
 (Po vysporiadaní z nerozdeleného zisku za rok 2021, bude stav na účte nerozdeleného zisku 353 184,75 eur – 57 376,59 Eur = 295 808, 16 eur).

VI. PLÁN ROZHODUJÍCICH UKAZOVATEĽOV SPOLOČNOSTI NA ROK 2022**INFORMÁCIA O PREDPOKLADANOM BUDÚCOM VÝVOJI ČINNOSTI SPOLOČNOSTI**

Ukazovateľ	Plán 2022 v Eur
Obrat	5 234 863
Náklady	5 117 656
Výnosy	5 363 019
Zisk pred zdanením	245 362
Zisk po zdanení	193 836
Pôžička Mesto	1 700 000
Dlhodobé bankové úvery	1 727 000
Počet zamestnancov	20

PLÁN INVESTÍCIÍ NA ROK 2022

názov investície	predpokladaný rozpočet v Eur
KOST pre BD 21 BJ - Malé Tatry Prestige	17 960
KOST pre BD 39BJ Plavisko I	27 010
KOST pre BD Tatranská cesta 166/60	42 500

VII. STRATÉGIA ROZVOJA SPOLOČNOSTI

Z dlhodobého hľadiska ako strategický cieľ spoločnosti vidíme možnosť využitia zdrojov Európskych štrukturálnych a investičných fondov v programovom období 2021-27 v súvislosti s možným rozšírením HV rozvodov, a to v úzkej súčinnosti so spracovateľom Strategického rozvojového dokumentu Územia udržateľného mestského rozvoja Ružomberok – Liptovský Mikuláš 2022-2030 v oblasti „Technická infraštruktúra a energetika.“

Z hľadiska strednodobej stratégie spoločnosti je nevyhnutné na základe „Štúdie realizovateľnosti“ spracovať kvalitné projekty rekonštrukcie stávajúcich rozvodov HV a ich rozšírenia.

Krátkodobým cieľom spoločnosti je stabilizovanie strát na systéme CZT vo výške 11,71 % (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 v ďalších rokoch spoločnosť predpokladá realizovať vybudovanie KOST pre plánovanú výstavbu nových bytov v Ružomberku a rekonštrukciu horúcovodu a vybudovanie KOS pre pripojenie novej mestskej plavárne v spolupráci s Mondi SCP a. s. a Mestom Ružomberok.

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

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

K 31.12.2021 spoločnosť zamestnávala 20 zamestnancov, z toho 3 vedúcich zamestnancov. V tejto oblasti neočakávame nárast ani pokles zamestnancov. Počet zamestnancov je stabilný a zmeny v počte sú len javom prirodzenej fluktuácie. Pracovno-právne vzťahy sa riadia platnými normami. Spoločnosť poskytuje zamestnancom štandardné pracovné podmienky a benefity zodpovedajúce ich pracovnému zaradeniu.

IX. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

Spoločnosť v účtovnom období roka 2021 neúčtovala o činnosti v oblasti výskumu a vývoja.

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

Spoločnosť v účtovnom období roka 2021 nenadobudla vlastné akcie a ani obchodné podiely.

XI. INFORMÁCIE O TOM, ČI SPOLOČNOSŤ MÁ ORGANIZAČNÚ ZLOŽKU V ZAHRANIČÍ

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

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

Po skončení účtovného obdobia roka 2021 nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

V Ružomberku 29. 4. 2022

Vypracoval: Mgr. Michal Lazár



STOPERCENTNÁ DAŇOVÁ

AUDIT A DAŇOVÉ PORADENSTVO

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti CZT Ružomberok, s. r. o. (IČO 36 820 300), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujeme na časť poznámok Čl. III informácie o prijatých postupoch, kde sa uvádza informácia, že účtovná závierka bola zostavená na základe predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. Spoločnosť má v súčasnosti znaky „spoločnosti v kríze“ na základe ukazovateľa pomeru vlastného imania k záväzkom, ktorý bol k ultimu overovaného obdobia vo výške 4,94 %, keď minimálny pomer podľa Obchodného zákonníka je 8 %. Vedenie spoločnosti navrhlo opatrenia, na základe ktorých bude táto záležitosť vyriešená v najbližšej budúcnosti. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektivnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

L. Mikuláš, 2. máj 2022

Audítorská spoločnosť
Stopercentná daňová, s. r. o.
OR Žilina, oddiel Sro, vložka číslo 73695/L
Bernolákova 1054/14
Číslo licencie SKAU 233
031 01 Liptovský Mikuláš

Zodpovedný audítor
Ing. Dana Droppová, PhD.
Číslo dekrétu 769



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 4 2 6 2 9 6 IČO 3 6 8 2 0 3 0 0 SK NACE 3 5 . 3 0 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka X malá veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 0 do 1 2 2 0 2 0
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

C Z T R u ž o m b e r o k , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

B Y S T R I C K Á C E S T A

PSČ

Obec

0 3 4 0 1 R U Ž O M B E R O K

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d Ž i l i n a o d d S r o , v l o ž k a 1 9

3 6 0 / L

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 9 1 8 7 0 8 1 3 4

E-mailová adresa

S L A N I C A Y O V A @ C Z T R K . E U

Zostavená dňa:

2 2 . 0 3 . 2 0 2 2

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 3 7 2 9 1 7 4	6 9 5 3 5 2 3	
			6 7 7 5 6 5 1		7 4 1 6 0 2 4
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 2 8 5 7 8 6 0	6 0 8 2 2 0 9	
			6 7 7 5 6 5 1		6 6 2 1 7 2 1
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	2 8 4 1 5	1 7 5 3 1	
			1 0 8 8 4		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 0 8 8 4		
			1 0 8 8 4		
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	1 7 5 3 1	1 7 5 3 1	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	1 2 8 2 9 4 4 5	6 0 6 4 6 7 8	
			6 7 6 4 7 6 7		6 6 2 1 7 2 1
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	8 5 9 3	8 5 9 3	
					8 5 9 3
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	7 3 0 1 1 8 9	4 6 8 0 6 1 1	
			2 6 2 0 5 7 8		4 9 2 6 6 8 3
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	5 5 1 9 6 6 3	1 3 7 5 4 7 4	
			4 1 4 4 1 8 9		1 6 8 6 4 4 5



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	8 2 2 7 8 3	8 2 2 7 8 3	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 2 9	1 2 9	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 2 9	1 2 9	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	7 2 9 4 3 8	7 2 9 4 3 8	7 5 7 5 6 7
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	7 1 4 4 0 1	7 1 4 4 0 1	7 5 5 7 9 6
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	7 1 4 4 0 1	7 1 4 4 0 1	7 5 5 7 9 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 5 0 3 7	1 5 0 3 7	1 7 5 1
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			2 0
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podielu (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



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

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	6 9 5 3 5 2 3	7 4 1 6 0 2 4
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 0 3 1 1 1	3 6 0 4 8 7
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 6 3 9	6 6 3 9
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 6 3 9	6 6 3 9
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	6 6 4	9 9 6
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 6 4	9 9 6
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		

DIČ 2 0 2 2 4 2 6 2 9 6

IČO 3 6 8 2 0 3 0 0



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	3 5 3 1 8 5	4 7 0 0 2 2
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	3 5 3 1 8 5	4 7 0 0 2 2
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 5 7 3 7 7	- 1 1 7 1 7 0
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	6 1 3 7 3 5 6	6 7 7 4 9 2 5
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 2 0 9 6 1 9	2 1 1 6 6 2 3
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	1 7 0 0 0 0 0	1 7 0 0 0 0 0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 6 8 1	2 0 3 3
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	5 0 6 9 3 8	4 1 4 5 9 0



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	1 7 3 7 3 4 8	2 5 5 2 0 0 0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	7 5 4 0 5 5	7 0 7 9 4 9
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	6 8 3 8 5 9	6 2 7 2 0 3
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	6 8 3 8 5 9	6 2 7 2 0 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	1 2 8 9	1 2 8 9
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 2 6 9 7	1 8 1 6 6
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 5 5 5 8	1 1 9 3 5
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3 0 0 1 3	4 8 7 8 6
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	6 3 9	5 7 0
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 9 1 0 1	2 4 4 9 9 5
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 8 5 6 7	1 3 5 8 9
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	5 3 4	2 3 1 4 0 6
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 4 1 7 2 3 3	1 1 5 3 3 5 8
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	5 1 3 0 5 6	2 8 0 6 1 2
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	2 5 3 0 2 6	1 8 4 8
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	2 4 1 2 9 6	2 6 0 0 3 0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 8 7 3 4	1 8 7 3 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	4 7 7 0 1 0 9	4 5 2 9 7 8 1
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	4 9 4 8 2 5 8	4 6 9 0 4 4 9
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	4 7 7 0 1 0 9	4 5 2 9 7 8 1
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	3 3 0 6 2	2 9 7 0 7
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 9 2	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 4 4 7 9 5	1 3 0 9 6 1
**	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 8 2 0 8 3 0	4 7 3 3 9 6 1
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	3 5 2 0 9 7 3	3 4 7 4 7 0 3
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 9 7 9 7 7	1 8 5 6 8 2
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	4 7 4 4 3 1	4 4 9 3 9 6
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	3 1 9 1 4 3	2 9 8 8 7 3
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	2 1 6 0 0	2 1 6 0 0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 2 0 1 0 0	1 1 2 8 1 7
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 3 5 8 8	1 6 1 0 6
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 9 3 4	2 9 7 2
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	6 1 4 7 5 9	6 1 1 2 1 1
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	6 1 4 7 5 9	6 1 1 2 1 1
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	9 7 5 6	9 9 9 7
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 2 7 4 2 8	- 4 3 5 1 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 0 8 4 2 2 1	8 9 9 1 0 3
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	9 2 4 5 7	1 0 4 3 5 4
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	8 8 5 7 4	1 0 1 1 0 8
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	8 8 5 7 4	1 0 1 1 0 8
O.	Kurzové straty (563)	52	9	1 8
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 8 7 4	3 2 2 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 9 2 4 5 7	- 1 0 4 3 5 4
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	3 4 9 7 1	- 1 4 7 8 6 6
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	9 2 3 4 8	- 3 0 6 9 6
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	9 2 3 4 8	- 3 0 6 9 6
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 5 7 3 7 7	- 1 1 7 1 7 0

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I Všeobecné informácie

- I. 1 Názov účtovnej jednotky:** CZT Ružomberok, s. r. o.
Sídlo účtovnej jednotky: Bystrická cesta 1, 034 01 Ružomberok
Zatriedenie účtovnej jednotky podľa veľkostného kritéria: malá účtovná jednotka
Založenie spoločnosti: 2.8. 2007,
Deň zápisu do obchodného registra: 18.8.2007
Spoločnosť je zapísaná v OR: OS Žilina, Oddiel: Sro, vložka 19360/L
Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:
- veľkoobchod s pevnými, tekutými, plynými palivami a príbuznými výrobkami
 - maloobchod s pevnými, tekutými, plynými palivami a príbuznými výrobkami
 - podnikateľské a manažérske poradenstvo
 - výroba tepla
 - rozvod tepla
 - energetika
 - prevádzkovanie športových zariadení a zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
 - prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
 - prenájom hnutel'ných vecí
- I. 2 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:**
Schvaľujúci orgán účtovnej závierky: valné zhromaždenie
Dátum schválenia účtovnej závierky: 9.6.2021
- I. 3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**
- ☒ Riadna ☐ Mimoriadna
- I. 4 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou:**
- I. 4 a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:**
Mesto Ružomberok, Nám. A. Hlinku, 034 01 Ružomberok
- I. 4 b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):**
.....
.....
- I. 4 c) Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné získať kópie konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):**
Nám. A. Hlinku, 034 01 Ružomberok

I. 4 d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou spoločnosťou a údaj či je oslobodená od povinnosti zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky a konsolidovanej výročnej správy

☐ V zmysle § 22 ods. 8 ZoÚ (oslobodenie od konsolidácie na medzistupni):

Obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS EÚ, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky:

☐ V zmysle § 22 ods. 10 a 12 ZoÚ (oslobodenie pri nevýznamnosti dcérskych spoločností):

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

I. 5 Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky	20	19

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

II. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky a) - d)

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

Ďalšie dôležité informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iného orgánu účtovnej jednotky (napr. hlavné podmienky, na základe ktorých boli záruky, iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté):

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

III. 1 Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti:

☒ áno ☐ nie

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovná jednotka je v zmysle § 67a Obchodného zákonníka spoločnosťou v kríze, keď pomer jej vlastného imania k záväzkom je 4,94% a Obchodný zákonník stanovuje ako minimálny pomer vlastného imania k záväzkom hodnotu 8 %. Vedenie spoločnosti navrhlo opatrenie - zvýšenie základného imania, na základe ktorého v nasledujúcom účtovnom období bude finančná situácia spoločnosti lepšia a predpoklad nepretržitosti trvania nebude ohrozený.

III. 2 Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovné metódy a zásady boli konzistentne aplikované. Výnimkou je oblasť - vykazovania záväzkov a pohľadávok z titulu ročného vyúčtovania nákladov na výrobu tepla a teplej vody.

Kým v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období bola z tohto titulu vykazovaná rezerva, v bežnom účtovnom období spoločnosť výsledky zúčtovania vykázala prostredníctvom účtov časového rozlíšenia. Táto zmena vykazovania sa prejavila v súvahe na riadkoch 138 (Ostatné rezervy), 143 (Výdavky budúcich období krátkodobé) a 78 (Príjmy budúcich období krátkodobé).

III. 3 Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

III. 4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

- Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním prepravu, montáž, poistné a pod.).
- Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním prepravu, montáž, poistné a pod.
- Zásoby obstarané kúpou - obstarané zásoby boli v účtovnej závierke bežného aj predchádzajúceho obdobia oceňované obstarávacou cenou. Spoločnosť o zásobách účtovala spôsobom A. Súčasťou obstarávacej ceny je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
- Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania spoločnosť neeviduje. Pohľadávky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítajú na menu EUR kurzom vyhlásením ECB ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
- Krátkodobý finančný majetok - peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Pri nákupe peňažných prostriedkov v cudzej mene sa použije kurz komerčnej banky platný v deň uskutočnenia nákupu.
- Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy - oceňuje sa na základe prvotných dokladov.
- Náklady budúcich období sa účtujú ako výdavky bežného účtovného obdobia, ktoré sa týkajú nákladov v budúcich obdobiach a vykazujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- Príjmy budúcich období – príjmy budúcich období sa účtujú ako príjmy bežného účtovného obdobia, ktoré časovo a vecne patria do bežného účtovného obdobia a týkajú sa príjmov v nasledujúcom účtovnom období.
- Záväzky - pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou, ak sa pri ich inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako je ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctva a v účtovnej závierke v tom to zistení.
- Časové rozlíšenie na strane pasív – oceňuje sa na základe prvotných dokladov.
- Výdavky budúcich období - výdavky nasledujúceho účtovného obdobia, ktoré sa týkajú nákladov (zníženie výnosov) bežného účtovného obdobia, vykazujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- Výnosy budúcich období – účtujú sa príjmy v bežnom účtovnom období, ktoré vecne patria do výnosov budúcich období.
- Splatná a odložená daň z príjmov – oceňuje sa v menovitej hodnote.

III. 4 b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

III. 4 c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv

- Závázky sú ocenené menovitou hodnotou záväzkov.
- Rezervy účtovná jednotka oceniла odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

III. 4 d) Ocenenie finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou
 ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

Informácie o rozsahu a podstate všetkých druhov derivátových finančných nástrojov vrátane hlavných podmienok a okolností, ktoré môžu ovplyvniť sumu, časový priebeh a mieru istoty budúcich peňažných tokov:

III. 4 e) Ocenenie finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi
 ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

III. 4 f) Spôsob stanovenia metódy vlastného imania
 ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

III. 4 g) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku
 Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Softwér	5	20 %	rovnomerná
Stavby	5	20 %	rovnomerná
Stroje, prístroje, zariadenia	20-40	5 % - 2,5 %	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	25%	rovnomerná

III. 4 h) Informácia o poskytnutých dotáciách:

V roku 2021 boli poskytnuté dotácie Mestom Ružomberok na náklady spojené s prevádzkou Mestskej plavárne Ružomberok v sume 111 751,- eur a na krytie nákladov v súvislosti s výstavbou Mestskej plavárne v Ružomberku sume 995,- eur. Celková suma poskytnutej dotácie bola v sume 112 746,- eur.

Majetok	Výška celkovej investície	Výška dotácie	Zostatok dotácie k 31.12.2021
Rekonštrukcia sekundárneho rozvodu tepla	30.726	11.595	4.202
Rekonštrukcia parného vykurovania	858.542	384.419	255.828
Spolu			260.030

Dotácie sa rozpúšťajú v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti vo vecnej a časovej súvislosti s odpismi majetku, na ktorý bola dotácia poskytnutá.

III. 5 Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období:

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a položky výkazu ziskov a strát

IV. 1 Informácia o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

IV. 1 a) Charakteristika Goodwillu:

Charakteristika goodwillu	Dôvod vzniku	Hodnota	Spôsob výpočtu hodnoty

Ďalšie dôležité informácie o goodwillu (prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu hodnoty):

Na základe rozhodnutia vedenia spoločnosti bol v bežnom účtovnom období vyradený plne odpísaný záporný goodwill v sume 338 811,- eur.

IV. 1 b) Informácie o opravných položkách k zásobám

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

IV. 1 c) Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

poznámky Úč POD 3 01

IČO 3 6 8 2 0 3 0 0
DIČ 2 0 2 2 4 2 6 2 9 6

IV. 1 d) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Údaje za bežné obdobie

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	709.094	5.307	714.401
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	15.037		15.037
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	724.131	5.307	729.438

Údaje za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	746.276	9.520	755.796
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			

poznámky Úč POD 3_01

IČO			3	6	8	2	0	3	0	0
DIČ	2	0	2	2	4	2	6	2	9	6

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1.751		1.751
Iné pohľadávky	20		20
Krátkodobé pohľadávky spolu	748.047	9.520	757.567

IV. 2 Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie:
ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

Ďalšie dôležité informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie (napr. informácie o rozsahu a povahe týchto derivátov vrátane významných podmienok, ktoré môžu ovplyvniť sumu, načasovanie a mieru istoty budúcich peňažných tokov)
ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

Ďalšie dôležité informácie o položkách zabezpečených derivátmi (najmä forma zabezpečenia):

IV. 3 a) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2.209.619	2.116.623
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2.209.619	2.116.623
Krátkodobé záväzky spolu	754.055	707.949
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	740.411	706.230
Záväzky po lehote splatnosti	13.644	1.719

Ďalšie dôležité informácie o záväzkoch:

IV. 3 b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Druh formy zabezpečenia záväzku	Hodnota záväzku zabezpečená
---------------------------------	-----------------------------

poznámky Úč POD 3_01

IČO 3 6 8 2 0 3 0 0
DIČ 2 0 2 2 4 2 6 2 9 6

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Bankový úver – kontokorentný úver	552.225	353.358
Úver číslo 1169/CC/16	2.552.000	3.352.000
Úver číslo 1065/CC/2020	50.356	
Pôžička Mesto Ružomberok	1.700.000	1.700.000

Ďalšie dôležité informácie o záväzkoch zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia:

Zabezpečenie úveru č. 1169/CC/16:

- Záložné právo k nehnuteľnostiam - záložná zmluva č.1169/CC/16-ZZ1 záložné právo v prospech SLSP, a. s. , číslo vkladu:V2337/2016 zo dňa 9.11.2016.
- Záložné právo k pohľadávkam a hnutelným veciam - záložná zmluva č.1169/CC/16-ZZ2- dňa 27.9.2016 bolo zaregistrované záložné právo na základe záložnej zmluvy v Notárskom registri záložných práv, Spisová značka NCRzp:26955/2016.
- Krycia zmenka- Zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve č.1169/CC/16-Zm1.

Zabezpečenie úveru č. 1065/CC/20:

- Krycia zmenka – Zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve č. 1065/CC/20-Zm1.

IV. 3 c) Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	244.995	18.649	268.906	24.363	19.101
Rezerva na nevyč. dov.	13.589	18.567	13.589		18.567
Rez. na nevy. nájom, elekt	583	82	131		534
Rezerva na RV	230.823	0	255.186	24.363	0

Kým v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období bola vykazovaná rezerva z titulu ročného vyúčtovania nákladov na výrobu tepla a teplej vody, v bežnom účtovnom období spoločnosť výsledky zúčtovania vykázala prostredníctvom účtov časového rozlíšenia.

poznámky Úč POD 3_01

IČO 3 6 8 2 0 3 0 0
DIČ 2 0 2 2 4 2 6 2 9 6

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	261.486	282.457	298.948		244.995
Rezerva na nevyč. dov.	16.552	13.589	16.552		13.589
Rez. na nevy. nájom, elekt	2.765	583	2.765		583
Rezerva na RV	242.169	268.285	279.631		230.823

IV. 3 d) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	2.506.294	2.655.635
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	92.302	320.321
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	361.075
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	19.383	143.093
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	-123.710	x
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	526.322	557.683
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	-31.362	
Zaúčtovaná do vlastného imania		

poznámky Úč POD 3_01

IČO 3 6 8 2 0 3 0 0
DIČ 2 0 2 2 4 2 6 2 9 6

Iné

IV. 4 Informácie o vlastných akciách

a) - c) ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

Ďalšie dôležité informácie o vlastných akciách:

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

IV. 5 Informácie, či účtovná jednotka vytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov:

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

IV. 6 Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Tabuľka č.

Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	4.770.109	4.529.781
Aktivácia	33.062	29.707
Prevádzkové dotácie na činnosť plavárne	126.032	111.751

Tabuľka č. 2

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Energie 503	3.452.992	3.417.190
551 odpisy	614.759	611.211
Osobné náklady	474.431	449.396
Nákladové úroky	88.574	101.108

IV. 7 Informácia o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	4.770.109	4.529.781
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		

poznámky Úč POD 3 01

IČO 3 6 8 2 0 3 0 0
DIČ 2 0 2 2 4 2 6 2 9 6

Čistý obrat celkom	4.770.109	4.529.781
--------------------	-----------	-----------

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V. 1 a) Informácie o podmienenom majetku

Druh podmieneného majetku	Hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov	230.342	230.342
Iné práva		

Ďalšie dôležité informácie o podmienenom majetku:

Dňa 3.4.2020 bola spoločnosťou Škubla & Partneri s. r. o., advokátska kancelária, so sídlom Digital Park II, Einsteinova25, Bratislava, podaná na Ministerstvo financií SR Žaloba o náhradu škody v zmysle zákona č.514/2003 Z. z. o zodpovednosti za škodu spôsobenú pri výkone verejnej moci a o zmene niektorých zákonov, kde si ako Žalobca uplatňujeme náhradu škody v časti Úroku z oneskoreného vrátenia Dane v celkovej sume:230.342,56 Eur.

V. 1 b) Informácie o podmienených záväzkoch

Druh podmieneného záväzku	Hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zo súdnych rozhodnutí	23.034	23.034
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Z zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Ďalšie dôležité informácie o podmienených záväzkoch:

V prípade úspešného vymoženía úroku z oneskoreného vrátenia dane bude mať spoločnosť Škubla & Partneri nárok na vyplatenie podielovej odmeny vo výške 10 % t.j. 23.034,26 Eur bez DPH + nárok na náhradu výdavkov spojených s vymáhaním pohľadávky.

V. 2 Informácie o ostatných finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú vo finančných výkazoch

Druh finančnej povinnosti	Hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zákonná povinnosť odobrať určité množstvo produktu		
Zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu – elektrina v KWh	950 ($\pm$ 20 %)	950 ($\pm$ 30 %)
Zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu – plyn v KWh	1.000 ($\pm$ 50 %)	1.000
Povinnosť uskutočniť veľké opravy		

Ďalšie dôležité informácie:

V. 3 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Ďalšie dôležité informácie o sumách na podsúvahových účtoch:

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Dňa 24. februára 2022 vypukol vojnový konflikt na Ukrajine. Vplyv tejto skutočnosti na zostavenú účtovnú závierku v súčasnosti nie je možné odhadnúť.

Čl. VII Ostatné informácie

VII. 1 Informácie o výlučných právach alebo osobitných právach udelených účtovnej jednotke

Informácie týkajúce sa udelených výlučných práv alebo osobitných práv, a práv poskytovať služby vo verejnom záujme (formy prijatej náhrady, účtovné zásady použité pri prideľovaní nákladov a výnosov, všetky druhy činností účtovnej jednotky):

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

VII. 2 a) Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 €

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

VII. 2 b) - g) Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý

obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 €

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

VII. 3 Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, jej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 € o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou:

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

VII. 4 Informácie o vlastnom imaní

Prehľad o pohybe vlastného imania za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2021)				
	01.01.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	996	0	332	0	664
Zákonný rezervný fond /nedeliteľný fond/	996	0	332	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	470 022	332	0	-117 169	353 185
Nerozdelený zisk minulých rokov	470 022	332	0	-117 169	353 185
Neuhradená strata minulých rokov	0		0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-117 170	-57 377	0	-117 169	-57 377
Spolu	360 487	-57 045	332	-234 338	303 111

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2020)				
	01.01.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	996	0	0	0	996
Zákonný rezervný fond /nedeliteľný fond/	996	0	0	0	996
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	192 258	278 574	0	-810	470 022
Nerozdelený zisk minulých rokov	192 258	278 574	0	-810	470 022
Neuhradená strata minulých rokov	0	0		0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-810	-117 170	0	-810	-117 170
Spolu	199 083	161 404	0	-1 620	360 487

Správa konateľov o podnikateľskej činnosti spoločnosti CZT Ružomberok, s.r.o., za rok 2021

Predkladá	Mgr. Michal Lazár – konateľ Mgr. Jana Halušková – konateľka Ing. Ján Bednárík – konateľ
Podiel mesta Ružomberok v spoločnosti:	100 %
Dozorná rada:	Tomáš Šošovec -predseda Ing. Milan Sloboda – člen Miroslav Kerdík – člen Ing. Vendelín Ružička – člen Bc. Michal Kubačka – člen

Spôsob riadenia spoločnosti v roku 2021

Spoločnosť bola v roku 2021 riadená prostredníctvom riaditeľa Ing. Luboša Chmelára a konateľov. Kontrola prebiehala prostredníctvom pravidelných mesačných porád konaných za účasti riaditeľa, konateľov a dozornej rady. Rozhodovanie a konanie sa uskutočňovalo podľa platných stanov spoločnosti a manažérskej smernice spoločnosti.

Hospodárenie spoločnosti za rok 2021

Spoločnosť CZT Ružomberok, s. r. o. hospodárila v roku 2021 na princípe nákupu tepla od Mondi SCP a. s. a jeho predaja odberateľom vo výške 98,77 % z celkového nakúpeného množstva. Ostatná časť vo výške 1,23 % z nakúpeného množstva je výroba tepla vo vlastných lokálnych plynových kotolniach na Bystrickej ceste a na Námestí Slobody v Ružomberku.

Cena tepla na rok 2021 bola stanovená výrazne nižšie ako dovoľovalo Rozhodnutie Úradu pre reguláciu sieťových odvetví (24,95 Eur/GJ bez DPH). Cena vo výške oprávnených nákladov v roku 2021 bola 20,90 Eur/GJ bez DPH. Reálna (skutočná) cena v roku 2021 bola fakturovaná vo výške 20,70 Eur bez DPH/GJ, t. j. nižšia o 0,40 € ako v roku 2020. CZT Ružomberok s. r. o. sa v súčasnosti pohybuje v prvej polovici najnižších cien tepla v rámci Slovenskej republiky. 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 v rámci Slovenska, resp. v rámci regiónu z 3. miesta na 5. miesto.

Spoločnosť CZT za r. 2021 dosiahla záporný hospodársky výsledok 57 377,- eur
Na hospodársky výsledok za rok 2021 vplývali najmä tieto skutočnosti:

- nižší predaj tepla, ovplyvnený nižšími vonkajšími teplotami, v porovnaní s plánom aj z historického pohľadu,
- zvýšené osobné náklady,
- zvýšený OPEX ,
- zvýšené náklady na údržbu.

Pre posúdenie hospodárskeho výsledku je dôležité konštatovať, že ukazovateľ EBITDA bol k 31.12.2021 vo výške 606 856,- Eur a k 31.12.2020 vo výške 446 735,- Eur. Vygenerované prostriedky slúžili na splácanie dlhovej služby.

V roku 2021 bola na základe nájomnej zmluvy schválenej mestským zastupiteľstvom v Ružomberku prevádzkovaná Mestská plaváreň. Spoločnosť na základe zmluvy o poskytnutí dotácie na prevádzku plavárne Mesto Ružomberok poskytlo sumu 111 751 eur. Strata z prevádzky Mestskej plavárne bola 15 037,- eur. Vzniknutý rozdiel bol vykrytý zvýšením dotácie na rok 2022.

Základné plánované ukazovatele na rok 2022 a plán investícií na rok 2022

PLÁNOVOVANÉ ZÁKLADNÉ UKAZOVATELE

Ukazovateľ	Plán 2022 v Eur
Obrat	5 234 863
Náklady	5 117 656
Výnosy	5 363 019
Zisk pred zdanením	245 362
Zisk po zdanení	193 836
Počet zamestnancov	20

PLÁN INVESTÍCIÍ

názov investície	predpokladaný rozpočet v Eur
KOST pre BD 21 BJ - Malé Tatry Prestige	17 960
KOST pre BD 39BJ Plavisko I	27 010

Stratégia rozvoja spoločnosti

Z dlhodobého hľadiska ako strategický cieľ spoločnosti vidíme možnosť využitia zdrojov Európskych štrukturálnych a investičných fondov v programovom období 2021-27 v súvislosti s možným rozšírením HV rozvodov, a to v úzkej súčinnosti so spracovateľom Strategického rozvojového dokumentu Územia udržateľného mestského rozvoja Ružomberok – Liptovský Mikuláš 2022-2030 v oblasti „Technická infraštruktúra a energetika .“

Z hľadiska strednodobej stratégie spoločnosti je nevyhnutné na základe „Štúdie realizovateľnosti“ spracovať kvalitné projekty rekonštrukcie stávajúcich rozvodov HV a ich rozšírenia.

Krátkodobým cieľom spoločnosti je stabilizovanie strát na systéme CZT vo výške 11,71 % (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).

V roku 2021 bolo Mestským zastupiteľstvom v Ružomberku schválené vybudovanie novej mestskej plavárne, ktoré sa bude realizovať prostredníctvom našej spoločnosti. Všetky činnosti spojené s výstavbou novej plavárne sú vo fáze prípravy.

Na základe ekonomického vyhodnotenia v ďalších rokoch spoločnosť predpokladá realizovať vybudovanie KOST pre plánovanú výstavbu nových bytov v Ružomberku a rekonštrukciu horúcovodu a vybudovanie KOS pre pripojenie novej mestskej plavárne v spolupráci s Mondi SCP a. s. a Mestom Ružomberok.

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

Dňa 10.5.2022

Mgr. Michal Lazár, v.r

Mgr. Jana Halušková , v.r.

Ing. Ján Bednárík , v.r.