

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

**VÝROČNÁ SPRÁVA**

**spoločnosti CZT Ružomberok, s.r.o.**  
**za rok 2020**

Vyhotovená dňa: 15.apríla 2021

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 2020 a najvýznamnejšie ukazovatele na kalendárny rok 2021.

Rok 2020 bol ôsmym 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 2020 bolo plánované dokončenie dvoch investícií v celkovej hodnote cca 10 tis. Eur, kompaktné odovzdávacie stanice(KOST) boli zo strany CZT obstarané v roku 2019 a v októbri roku 2020 boli zaradené do používania. Celková hodnota investícií bola vo výške cca 40 tis. Eur.

Spoločnosť CZT hospodárila v roku 2020 na princípe nákupu tepla od Mondi SCP a jeho predaja odberateľom vo výške 98,85 % z celkového nakúpeného množstva. Ostatná časť vo výške 1,15 % z nakúpeného množstva je výroba tepla vo vlastných lokálnych plynových kotolniciach na Bystrickej ceste a na Námestí Slobody.

Cena tepla na rok 2020 bola stanovená výrazne nižšie ako dovoľovalo Rozhodnutie Úradu pre reguláciu sieťových odvetví(25,80Eur/GJ).Cena vo výške oprávnených nákladov v roku 2020 bola 22,97 Eur/GJ. Reálna (skutočná) cena v roku 2020 bola fakturovaná vo výške 21,10Eur bez DPH/GJ,t.j. v rovnakej výške ako v roku 2019. 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 15. miesto, resp. v rámci regiónu z 3. miesta na 4. miesto.

Spoločnosť CZT za r. 2020 dosiahla záporný hospodársky výsledok 147 865,76 Eur (strata pred zdanením).Na hospodársky výsledok za rok 2020 vplývali najmä tieto skutočnosti:

- nižší predaj tepla, ovplyvnený nižšími vonkajšími teplotami, v porovnaní s plánom aj z pohľadu historického (-171.592 Eur)
- zvýšené osobné náklady (-16 395 Eur)
- zvýšený OPEX (-32 802 Eur)
- zvýšené náklady na údržbu (-4 620 Eur)

Spoločnosť mala na rok 2020 plánovaný obrat vo výške 5 016 784 Eur, pričom skutočne dosiahnutý obrat bol 4 529 781 Eur.

Pre posúdenie hospodárskeho výsledku je dôležité konštatovať, že ukazovateľ EBITDA (zisk pred započítaním odpisov a úrokov) bol k 31.12.2020 vo výške 446 735 Eur a k 31.12.2019 vo výške 648 997 Eur. Vygenerované prostriedky slúžili na splácanie dlhovej služby.

V roku 2020 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 cca 112 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:	<b>CZT RUŽOMBEROK,s.r.o.</b>
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 hnutel'ných vecí

## II. EKONOMICKÉ ÚDAJE

### 1. SÚVAHA (vybrané ukazovatele)

Označenie	AKTÍVA	č. riadku	Účtovné obdobie		
			2018	2019	2020
	Spolu majetok r. 02+r. 33+r.74	01	8 847 812	8 296 222	7 416 024
A.	Neobežný majetok r. 03+r.11+r.21	02	7 802 973	7 220 623	6 621 721
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	7 802 973	7 220 623	6 621 721
B.	Obežný majetok r. 34+r.41+r.53+r.66+r.71	33	1 038 745	1 069 342	788 532
B.I.	Zásoby súčet (r.35 až r.40)	34	151	127	120
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	917 829	887 926	757 567
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r.55 až r.57)	54	917 809	887 906	755 796
7.	Daňové pohľadávky a dotácie	63	0	0	1 751
9.	Iné pohľadávky	65	20	20	20
B.V.	Finančné účty r.72+r.73	71	120 765	181 289	30 845
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r.78)	74	6 094	6 257	5 771
	<b>PASÍVA</b>				
	Spolu vlastné imanie a záväzky r.80+r.101+r.141	79	8 847 812	8 296 222	7 416 024
A.	Vlastné imanie r.81+r.85+r.86+r.87+r.90+r.93+r.100	80	199 893	199 083	360 487
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	237 829	192 258	470 022
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	-45 571	- 810	- 117 170
B.	Záväzky r.102+r.118+r.121+r.122+r.136+r.139+r.140	101	8 329 722	7 797 710	6 774 925
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r.103+r.107 až r.117)	102	2 105 798	2 146 822	2 116 623
B.III.	Dlhodobé bankové úvery	121	4 129 000	3 352 000	2 552 000
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123+r.127 až r.135)	122	783 010	714 820	707 949
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r.126)	123	685 281	624 590	627 203
B.V.	Krátkodobé rezervy r.137 + r. 138	136	193 808	261 487	244 995
B.VI.	Bežné bankové úvery	139	1 118 106	1 322 581	1 153 358
C.	Časové rozlíšenie súčet (r.142 až r.145)	141	318 197	299 429	280 612

## Komentár k SÚVAHE

- **Dlhodobý hmotný majetok** (cca 6.622tis. Eur) – jeho hodnota je zvýšená vplyvom zaradeniakompaktných odovzdávacích staníc (KOST) pre rezidenciu Ruža na ul. Poľná a pre bytový dom 59 b. j. na ul. Bystrická cesta, ďalej bol zaradený nový Server HPE v celkovej hodnote cca 12 tis. Eur. Súčasne je hodnota znížená vplyvom odpisov k majetku vo výške cca 611 tis. Eur.
- **Krátkodobé pohľadávky** (cca 758 tis. Eur) – ich hodnota je znížená o cca 130 tis. Eur. Predstavuje zníženie pohľadávok z obchodného styku oproti roku 2019.
- **Vlastné imanie** (cca 360 tis. Eur) – jeho hodnota je zvýšená o cca 278 tis. Eur vplyvom vrátenia dane z emisných kvót za rok 2011 a súčasne znížená o vplyv výsledku hospodárenia za zdaňovacie obdobie roka 2020 o cca 117 tis. Eur.
- **Základné imanie** (cca 7 tis. Eur) – je nezmenené od založenia spoločnosti.
- **Zákonné rezervné fondy** (cca 1 tis. Eur) – ich hodnota je stabilizovaná, pretože dosiahla maximálnu hranicu stanovenú právnymi predpismi a spoločenskou zmluvou.
- **Výsledok hospodárenia minulých rokov** (cca 470 tis. Eur) – je zvýšený o 278 tis. Eur vplyvom zaúčtovania vrátenia dane z emisných kvót za rok 2011, ktorá v roku vrátenia bola účtovaná mimo hospodárskeho výsledku.
- **Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení** (cca 117tis. Eur) – ide o účtovnú stratu pred zdanením cca 148 tis. Eur - znížený o daň z príjmov odloženú (rozdiel medzi účtovnou a daňovou základňou ročne) cca 31 tis. Eur.
- **Dlhodobé záväzky** (cca 2.117 tis. Eur) – ide o pôžičku Mesta vo výške 1 700 tis. Eur, odloženú daň vo výške cca 415 tis. Eur, vzniknutú rozdielom medzi účtovnou a daňovou základňou kumulatívne a záväzky zo sociálneho fondu vo výške 2 tis. Eur.
- **Dlhodobé bankové úvery** (cca 2.552 tis. Eur) - ich hodnota je znížená o výšku cca 800 tis. Eur vplyvom splácania úveru SLSP, a.s.
- **Krátkodobé záväzky** (cca 708 tis. Eur) – ich hodnota je znížená o cca 7 tis. Eur. Vyjadruje najmä otvorené faktúry v lehote splatnosti za mesiac december voči MONDI SCP vo výške cca 527 tis. Eur a ostatné drobné záväzky cca 181 tis. Eur (DPH, MOSR, nevyfakturované dodávky, záväzky voči zamestnancom a poisťovniam).
- **Krátkodobé rezervy** (cca 245 tis. Eur) – ich hodnota je znížená o cca 16 tis. Eur. Ide o pokles tvorby rezerv, hlavne rezervy na vyúčtovanie za teplo za rok 2020 oproti roku 2019 o cca 11 tis. Eur.
- **Bežné bankové úvery** (cca 1.153tis. Eur) – boli zvýšené vplyvom preúčtovania medzi dlhodobým a bežným úverom o cca 23 tis. Eur a znížené vplyvom nižšieho čerpania kontokorentného úveru o cca 193 tis. Eur.
- **Časové rozlíšenie – pasívne** (cca 281 tis. Eur) - jeho hodnota je vytvorená vo výške cca 274 tis. Eur (NFP), cca 5 tis. Eur zo združených finančných prostriedkov na investíciu acca 2 tis. Eur na neuhradené úrokySLSP a náklady na audit 31.12.2020.

**2. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (vybrané ukazovatele)**

Označenie	Text	č. riadku	Účtovné obdobie		
			2018	2019	2020
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	4 611 949	4 611 009	4 529 781
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r.03 až r.09)	02	4 822 320	4 780 407	4 690 449
III.	Tržby z predaja služieb (602,606)	05	4 611 949	4 611 009	4 529 781
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu(641,642)	08	42 666	245	0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti(644,645,646,648,655,657)	09	128 929	128 808	130 961
**	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	4 680 922	4 623 410	4 733 961
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501,502,503)	12	3 469 983	3 453 619	3 474 703
D.	Služby (účtovná skupina 51)	14	158 045	137 982	185 682
E.	Osobné náklady (r. 16 až r.19)	15	345 063	407 870	449 396
E.1.	Mzdové náklady (521,522)	16	245 161	277 334	298 873
2.	Odmeny členov orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	12240	21 600
3.	Náklady na sociálne poistenie (524,525,526)	18	85 940	99 363	112 817
4.	Sociálne náklady (527,528)	19	13 962	18 933	16 106
F.	Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	20	3 285	2 887	2 972
G.	Odpisy a opravné položky k DHM a DNM (r.22+r.23)	21	653 049	610 534	611 211
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541,542)	24	41 270	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	10 227	10 518	9 997
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r.02-r.10)	27	141 398	156 997	- 43 512
*	Pridaná hodnota (r.03+r.04+r.05+r.06+r.07)-(r.11+r.12+r.13+r.14)	28	1 022 697	1 059 753	899 103
**	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	128 061	117 147	104 354
N.	Nákladové úroky (r.50 a r.51)	49	123 951	113 483	101 108
O.	Kurzové straty (563)	52	47	35	18
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568,569)	54	4 063	3 629	3 228
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r.29-r.45)	55	- 128 061	- 117 147	- 104 354
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r.27+ r.55)	56	13 337	39 850	- 147 866
R.	Daň z príjmov (r. 58+ r.59)	57	58 908	40 660	- 30 696
R.1.	Daň z príjmov splatná (591,595)	58	0	0	0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) ( 592)	59	58 908	40 660	- 30 696
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56-r.57-r.60)	61	- 45 571	- 810	- 117 170



## Komentár k VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

- **Výnosy z hospodárskej činnosti** (cca 4.690 tis. Eur)– tvoria hlavne tržby z predaja služieb. Oproti roku 2019 došlo k poklesu tržieb (cca o 90 tis. Eur), ktorý je spôsobený zníženým množstvom predaného tepla.
- **Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok** (cca 3.475 tis. Eur) – došlo k zvýšeniu nákladov na materiál – ND pre opravy a údržbu o cca 10 tis.Eur, zvýšeniu nákladov na spotrebu čistiacich, dezinfekčných prostriedkov a ochranných rúšok - COVID 19, drobného hmotného majetku – Notebook a PC z dôvodu možnosti práce z domu, počas karantény o cca 5 tis. Eur, nárast nákladov na energie o cca 6 tis. Eur.
- **Služby** (cca 186 tis. Eur) – ich hodnota je zvýšená o cca 48 tis. Eur z dôvodu vyšších nákladov na bežnú údržbu o cca 7 tis. Eur, služby spojené s vymáhaním dane z emisných kvót o cca 28 tis.Eur, náklady na nájomné o cca 13 tis.Eur, ktoré boli v roku 2019 znížené zaúčtovaním dobropisu.
- **Osobné náklady** (cca 449 tis. Eur) – ich hodnota je zvýšená o cca 41 tis. Eur zákonným vplyvom, organizačnými zmenami a valorizáciou platov zamestnancov.
- **Dane a poplatky** (cca 3 tis. Eur)– ich hodnota je nezmenená oproti roku 2019.
- **Odpisy a opravné položky** (cca 611 tis. Eur) – ich hodnota je nezmenená oproti roku 2019.
- **Ostatné náklady na hospodársku činnosť** (cca 10 tis. Eur) – táto položka je na úrovni roka 2019.
- **Nákladové úroky** (cca 101 tis. Eur) – ich hodnota je znížená o cca 12 tis. Eur, ide o úroky z úverov od SLSP vo výške cca 65 tis. Eur a od Mesta Ružomberok cca 36 tis. Eur.
- **Ostatné náklady na finančnú činnosť** (cca 3 tis. Eur) – ich hodnota je znížená o cca 1 tis. Eur, nižšie náklady na finančné služby v porovnaní s rokom 2019, uhradený spracovateľský poplatok z Úverového rámca 200 tis. Eu r.
- **Daň z príjmov** (cca 31 tis. Eur) – jej hodnota je znížená o cca 10 tis. Eur, ide o odloženú daň z rozdielov medzi účtovnou a daňovou základňou a zmenou legislatívy pre odpočet daňových strát v budúcnosti.

**III. VÝVOJ ROZHODUJÚCICH UKAZOVATEĽOV za roky 2018, 2019, 2020**

Ukazovateľ	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020
Obrat	4 611 949	4 611 009	4 529 781
Náklady bez účtov 59 - dane	4 808 983	4 740 557	4 838 315
Výnosy	4 822 320	4 780 407	4 690 449
Výsledok hospod. za účtovné obdobie pred zdanením	13 337	39 850	- 147 866
Daň z príjmov splatná	0	0	0
Daň z príjmov odložená	58 908	40 660	- 30 696
Výsledok hospod. za účtovné obdobie po zdanení	- 45 571	- 810	- 117 170
Pohľadávky celkom	917 829	887 926	757 567
Z toho: Pohľadávky po lehote splatnosti	9 931	8 561	9 520
Závazky celkom	8 329 722	7 797 710	6 774 925
z toho: bankové úvery	5 247 106	4 674 581	3 705 358
Počet zamestnancov	19	20	19
Hodnota majetku	8 847 812	8 296 222	7 416 024
Dividendy vyplatené Mestu Rbk	0	0	0
Cena tepla	<i>od 1.1.2018</i>	<i>od 1.1.2019</i>	<i>od 1.1.2020</i>
	<b>variabil</b> 0,0300 €/kWh bez DPH	<b>variabil</b> 0,0300 €/kWh bez DPH	<b>variabil</b> 0,0300 €/kWh bez DPH
	<b>fix</b> 221,250 €/kW bez DPH	<b>fix</b> 229,137 €/kW bez DPH	<b>fix</b> 217,393€/kW bez DPH
	<b>max. však</b> 21,10 €/GJ bez DPH	<b>max. však</b> 21,10 €/GJ bez DPH	<b>max. však</b> 21,10 €/GJ bez DPH

## Komentár k VÝVOJU ROZHODUJÚCICH UKAZOVATEĽOV ZA ROKY 2018, 2019, 2020

- **Obrat** (cca 4.530 tis. Eur) – ide o príjmy z hlavnej činnosti. Hodnota je znížená oproti roku 2019 o cca 81 tis. Eur vplyvom nižšieho predaja.
- **Náklady** (cca 4.838 tis. Eur) – ich hodnota je zvýšená o cca 97 tis. Eur, vplyvom zvýšenia prevádzkových nákladov.
- **Výnosy** (cca 4.690 tis. Eur) – ich hodnota je znížená oproti roku 2019 o cca 90 tis. Eur, vplyvom nižšieho predaja.
- **Pohľadávky celkom** (cca 756 tis. Eur) – ich hodnota je znížená o cca 132 tis. Eur. Predstavuje zníženie pohľadávok z obchodného styku oproti roku 2019.
- **Záväzky celkom** (cca 6 775 tis. Eur)
  - ide o pôžičku Mesta vo výške 1.700 tis. Eur
  - odložený daňový záväzok vo výške cca 415 tis. Eur tvorený hlavne z rozdielu medzi daňovými a účtovnými odpismi
  - úvery voči SLSP:
    - 3.352 tis. Eur na refinancovanie úverov
    - 353 tis. Eur kontokorentný úver
  - neuhradené faktúry, rezervy, záväzky voči zamestnancom, poisťovniam, DÚ:
    - cca 527 tis. Eur za mesiac december voči MONDI SCP
    - cca 183 tis. Eur ostatné záväzky
    - cca 231 tis. Eur, tvorba rezervy na vyúčtovanie za teplo za rok 2020
    - cca 14 tis. Eur tvorba zákonnej rezervy
- **Počet zamestnancov(19)** – vyjadruje stav k 31.12.2020.
- **Hodnota majetku** (cca 7.416 tis. Eur) – jeho hodnota je znížená o cca 880 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, serveru. Znížená bola najmä zaúčtovaním odpisov.
- **Cena tepla** – na rok 2020 bola stanovená výrazne nižšie ako dovoľovalo Rozhodnutie Úradu pre reguláciu sieťových odvetví (25,80 Eur/GJ). Cena vo výške oprávnených nákladov v roku 2020 bola 22,97 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 2020**

Hospodársky výsledok po zdanení za rok 2020 je **117 169,67 Eur (strata)**.

S hospodárskym výsledkom spoločnosti navrhujeme naložiť nasledovne:

Sumu 117 169,67 Eur (stratu) vysporiadať z účtu nerozdeleného zisku minulých rokov.

(Po vysporiadaní z nerozdeleného zisku za rok 2020, bude stav na účte nerozdeleného zisku 470.022,48 Eur - 117.169,67 Eur = 352.852,81 Eur).

## V. INVESTÍCIE V ROKU 2020

Názov projektu: <b>Kompaktná odovzdávacia stanica (KOST) pre bytový dom 59 b. j. Bystrická cesta</b>
Náklady: <b>cca 23 tis. Eur</b> z toho v roku 2019 cca 17 tis. Eur
Zdroje financovania: <b>Investícia bola realizovaná z vlastných zdrojov a došlo k zaradeniu do používania.</b>
Cieľ: <b>Vybudovanie KOST bolo podmienené realizáciou stavby bytového domu a predpokladaný termín budovania kompaktnej odovzdávacej stanice bol november 2019. Príslušná KOST bola obstaraná, inštalovaná a zaradená do užívania 1.10.2020.</b>

Názov projektu: <b>Kompaktná odovzdávacia stanica (KOST) pre obytný dom na ul. Poľná</b>
Náklady: <b>cca 15 tis. Eur</b> z toho v roku 2019 cca 11 tis. Eur
Zdroje financovania: <b>Investícia bola realizovaná z vlastných zdrojov a bola zaradená do používania.</b>
Cieľ: <b>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. Príslušná KOST bola obstaraná, inštalovaná a zaradená do užívania 1.10.2020.</b>

## VI. PLÁN ROZHODUJÍCICH UKAZOVATEĽOV SPOLOČNOSTI NA ROK 2021

### INFORMÁCIA O PREDPOKLADANOM BUDÚCOM VÝVOJI ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

Ukazovateľ	Plán 2021
Obrat	4 699 915
Náklady	4 678 803
Výnosy	4 828 071
Zisk pred zdanením	149 268
Zisk po zdanení	117 922
Pôžička Mesto	1 700 000
Dlhodobé bankové úvery	2 252 000
Počet zamestnancov	19
Cena tepla - variabil	0,034Eur/kWh bez DPH
- fix	214,756 Eur/kW bez DPH
- jednotková cena	20,70 Eur/GJ bez DPH

## Komentár k PLÁNU ROZHODUJÍCICH UKAZOVATEĽOV SPOLOČNOSTI NA ROK 2021

- **Obrat** (cca 4.700 tis. Eur) – základnou položkou obratu je predaj tepla, ktorý vychádza z objednaného množstva tepla cca 224 tis. GJ a stanovenej predajnej ceny 20,70 Eur/GJ bez DPH.
- **Náklady** (cca 4.678 tis. Eur) – sú ovplyvňované najmä nákupom tepla z Mondi SCP, a.s. (cca 3.055 tis. Eur), platbami za elektrickú energiu (cca 229 tis. Eur), zemný plyn (cca 25 tis. Eur) a vodu (cca 14 tis. Eur). Ďalej sú to odpisy (cca 598 tis. Eur), úroky z úverov (cca 90 tis. Eur), osobné náklady (cca 442 tis. Eur) a ostatné prevádzkové a finančné náklady a náklady na údržbu (cca 225 tis. Eur).
- **Výnosy** (cca 4.828 tis. Eur) - predstavujú tržby z predaja tepla, refakturáciu vodného a tržby z predaja služieb plavárne.
- **Zisk pred zdanením** (cca 149 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 roku 2021 spoločnosť neuvažuje s ďalšou pôžičkou od Mesta Ružomberok a súčasne nedôjde k začatiu jej splácania.
- **Dlhodobé bankové úvery** (cca 2.552tis. Eur)– predstavujú záväzok voči SLSP na konci roka 2020.
- **Počet zamestnancov** (19) – vrátane piatich zamestnancov plavárne.
- **Cena tepla** – na rok 2021 je predpokladaná predajná cena tepla vo výške, ktorá nesmie presiahnuť 20,70 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 2021

Názov projektu: <b>Obstaranie prevádzkového automobilu pre distribúciu</b>
Náklady: <b>cca 14 tis.Eur</b>
Financovanie: <b>Investícia bude realizovaná z vlastných zdrojov</b>
Stav prípravy: <b>objednané</b>
Ciele: <b>náhrada nefunkčného prevádzkového vozidla</b>

Názov projektu: <b>Obstaranie serveru a pracovných staníc</b>
Náklady: <b>cca 12 tis. Eur</b> z toho v roku 2020 cca 8 tis. Eur
Financovanie: <b>Investícia bude realizovaná z vlastných zdrojov</b>
Stav prípravy: <b>objednané</b>
Ciele: <b>výmena z dôvodu ukončenia podpory pre aktualizácie operačných systémov Microsoft Windows 10</b>



## 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
- **Vybudovanie horúcovodu a KOST** – pre napojenie novejestskej plavárne v spolupráci s Mondi SCP a. s. a Mestom Ružomberok

Vyššie uvedené strategické ciele bude možné realizovať za významnej podpory Mondi SCP, a. s. Pre rok 2021 sa zástupcovia Mesta Ružomberok a zástupcovia dodávateľa tepla Mondi SCP, a.s. dohodli na znížení ceny dodávaného tepla tak, aby týmto spôsobom získané finančné prostriedky použila spoločnosť CZT na údržbu a obnovu distribučnej siete a na nové investície, zamerané na zvýšenie predaja tepla a tiež na zníženie predajnej ceny konečným spotrebiteľom.

Ďalej vedenie spoločnosti dňa 7.10.2020 uzatvorilo Zmluvu o úvere č.1065/CC/20 na úverový rámec 200 tis. Eur na financovanie investičných aktivít. Lehota na čerpanie je do 31.12.2022.

## **DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE PODĽA § 20 ZÁKONA O ÚČTOVNÍCTVE**

### **1. INFORMÁCIE O VÝVOJI ÚČTOVNEJ JEDNOTKY, O STAVE V KTOROM SA NACHÁDZA, O PREDPOKLADANOM BUDÚCOM VÝVOJI**

Informácie o vývoji účtovnej jednotky, o stave v ktorom sa nachádza, sú obsiahnuté v úvodnom slove výkonného riaditeľa, v komentároch, stratégii rozvoja v rámci tejto výročnej správy.

### **2. INFORMÁCIE O VÝZNAMNÝCH RIZIKÁCH A NEISTOTÁCH, KTORÝM JE ÚČTOVNÁ JEDNOTKA VYSTAVENÁ**

V nadväznosti na aktuálnu mimoriadnu situáciu, ktorá je vyvolaná vírusom COVID19, vedenie spoločnosti posúdilo opätovne vplyv COVID19 na podnikateľské a obchodné aktivity a vplyv na finančnú situáciu.

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 zaznamenala 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.

### **3. 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 31.12.2020 spoločnosť zamestnávala 19 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. V spoločnosti nie sú odbory.

**4. INFORMÁCIA O NÁKLADOCH NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA**

Spoločnosť v účtovnom období roka 2020 neúčtovala o činnosti v oblasti výskumu a vývoja.

**5. INFORMÁCIA O NADOBUDNUTÍ VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÝCH PODIELOV MATERSKEJ ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Spoločnosť v účtovnom období roka 2020 nenadobudla vlastné akcie a ani obchodné podiely.

**6. INFORMÁCIA O TOM, ČI SPOLOČNOSŤ MÁ ORGANIZAČNÚ ZLOŽKU V ZAHRANIČÍ**

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

**7. INFORMÁCIA O UDALOSTIACH OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA**

Po skončení účtovného obdobia roka 2020 nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

V Ružomberku 15. apríla 2021

Vypracoval: Ing. Ľuboš Chmelár