

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

VÝROČNÁ SPRÁVA

spoločnosti CZT Ružomberok, s. r. o.
za rok 2023

Vyhotovená dňa: 15. apríla 2024

Výkonný riaditeľ:

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:	JUDr. Ľubomír Kubáň Ing. Róbert Kolár
Dozorná rada:	Ladislav Valent – do 31.07.2023 Ing. Juraj Burgan – od 01.08. 2023 Ing. Milan Sloboda – do 28.02. 2023 Miroslav Kerdík Ing. Slavomír Klačko Peter štupák

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, plynnými palivami a príbuznými výrobkami,
- 2) maloobchod s pevnými, tekutými, plynnými 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 2023 a najvýznamnejšie ukazovatele na kalendárny rok 2024.

Rok 2023 bol jedenástym 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 2023 na princípe nákupu tepla od Mondi SCP a. s. a jeho predaja odberateľom vo výške 98,8 % z celkového nakúpeného množstva. Ostatná časť vo výške 1,2 % z nakúpeného množstva je výroba tepla vo vlastných lokálnych plynových kotolniciach na Bystrickej ceste a na Námestí Slobody v Ružomberku.

Cena tepla na rok 2023 bola ovplyvnená Nariadením vlády 464/2022 z 15. decembra 2022, **ktorým sa ustanovil limit nárastu schválenej alebo určenej ceny tepla**. Vláda Slovenskej republiky podľa § 45j ods. 2 zákona č. 250/2012 Z. z. o regulácii v sieťových odvetviach v znení zákona č. 433/2022 Z. z. (ďalej len „zákon“) nariadila, že Limit nárastu ceny tepla pre regulovaný subjekt podľa § 45j ods.1 zákona sa od 1.januára 2023 do 31. decembra 2023 ustanovuje vo výške jednozložkovej hodnoty maximálnej ceny tepla naposledy schválenej alebo určenej Úradom pre reguláciu sieťových odvetví zvýšenej o 20 eur na MWh vrátane dane z pridanej hodnoty. Takýto limit nárastu ceny tepla sa uplatňuje na koncových odberateľov v bytových objektoch. Čo v našom prípade predstavovalo cenu pre byty na úrovni 30,42 Eur DPH a pre nebyty po zľave od Mondi bola stanovená cena na úrovni 34,48 Eur bez DPH.

Spoločnosť CZT Ružomberok za rok 2023 dosiahla kladný hospodársky výsledok v celkovej výške 72 750,- Eur. Priaznivý hospodársky výsledok sme dosiahli aj napriek tomu, že bol nižší predaj tepla, v porovnaní s plánom. Výšku zisku negatívne ovplyvnil zvýšený OPEX, vyššie osobné náklady naopak nižšia cena EE a plynu mala na hospodársky výsledok priaznivý dopad.

Spoločnosť mala na rok 2023 plánovaný obrat vo výške 10.253 490,- Eur, pričom skutočne dosiahnutý obrat bol 7 154 305,- Eur. Rozdiel medzi plánom a skutočnosťou vznikol nižšou fakturáciou za teplo vďaka zľave, ktorú poskytlo MODI SCP.

Pre posúdenie hospodárskeho výsledku je dôležité konštatovať, že ukazovateľ EBITDA bol k 31.12.2023 vo výške 418 279,- Eur.

V roku 2023 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 108 855,- Eur. Strata z prevádzky Mestskej plavárne bola 75 719,- Eur. Vzniknutý rozdiel bol vykrytý zvýšením dotácie na rok 2024. Tieto prostriedky boli v čase predkladania správy aj vyplatené. Na prevádzku plavárne spoločnosť CZT potrebuje približne 200 tis. € od mesta a tržby na úrovni 70 tis. €. V prílohe je podrobný plánovaný rozpočet plavárne pre rok 2024.

Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky poskytlo spoločnosti dotáciu na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku uplatňovania limitu v dôsledku nárastu schválenej alebo určenej ceny tepla v sume 2.226.010 Eur s DPH. Z titulu vyúčtovania dotácie, ktoré je potrebné urobiť do 30.9.2024 vznikol spoločnosti predpokladaný záväzok voči Ministerstvu hospodárstva na vrátenie dotácie v sume 1. 223.212,-. Eur bez DPH.

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		
			2021	2022	2023
	Spolu majetok r. 02+r. 33+r.74	01	6 953 523	8 543 583	8 029 520
A.	Neobežný majetok r. 03+r.11+r.21	02	6 082 209	6 333 234	5 892 003
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r.10)	03	17 531	14 024	10 518
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r.20)	11	6 064 678	6 319 210	5 881 485
B.	Obežný majetok r. 34+r.41+r.53+r.66+r.71	33	822 783	2 167 568	2 009 623
B.I.	Zásoby súčet (r.35 až r.40)	34	129	31 847	50 063
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	729 438	1 224 193	1 369 062
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r.55 až r.57)	54	714 401	996 503	1 293 342
7.	Daňové pohľadávky a dotácie	63	15 037	227 690	75 720
9.	Iné pohľadávky	65	0	0	0
B.V.	Finančné účty r.72+r.73	71	93 216	911 528	590 498
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r.78)	74	48 531	42 781	127 894
	PASÍVA				
	Spolu vlastné imanie a záväzky r.80+r.101+r.141	79	6 953 523	8 543 583	8 029 520
A.	Vlastné imanie r.81+r.85+r.86+r.87+r.90+r.93+r.100	80	303 111	665 710	738 460
A.I.	Základné imanie súčet (r.82 až r.84)	81	6 639	439 039	439 039
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r.88 + r.89	87	664	664	664
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r.98+r.99	97	353 185	253 354	226 007
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	- 57 377	- 27 347	72 750
B.	Záväzky r.102+r.118+r.121+r.122+r.136+r.139+r.140	101	6 137 356	6 026 745	6 914 723
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r.103+r.107 až r.117)	102	2 209 619	2 218 404	2 152 546
B.III.	Dlhodobé bankové úvery	121	1 737 348	1 921 744	1 553 045
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123+r.127 až r.135)	122	754 055	1 082 171	2 760 582
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r.126)	123	683 859	918 812	1 258 110
B.V.	Krátkodobé rezervy r.137 + r. 138	136	19 101	16 753	62 256
B.VI.	Bežné bankové úvery	139	1 417 233	787 673	386 294
C.	Časové rozlíšenie súčet (r.142 až r.145)	141	513 056	1 851 128	376 337

2. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (vybrané ukazovatele)

Označenie	Text	č. riadku	Účtovné obdobie		
			2021	2022	2023
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	4 770 109	4 883 159	7 021 484
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r.03 až r.09)	02	4 948 258	5 152 737	7 324 237
III.	Tržby z predaja služieb (602,606)	05	4 770 109	4 883 159	7 021 484
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu(641,642)	08	292	0	1
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti(644,645,646,648,655,657)	09	144 795	193 885	218 357
**	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	4 820 830	5 116 672	7 224 971
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501,502,503)	12	3 520 973	3 832 588	5 849 457
D.	Služby (účtovná skupina 51)	14	197 977	183 078	262 129
E.	Osobné náklady (r. 16 až r.19)	15	474 431	496 912	572 925
E.1.	Mzdové náklady (521,522)	16	319 143	333 278	386 442
2.	Odmeny členov orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	21 600	21 200	20 747
3.	Náklady na sociálne poistenie (524,525,526)	18	120 100	126 430	145 025
4.	Sociálne náklady (527,528)	19	13 588	16 004	20 711
F.	Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	20	2 934	2 850	3 089
G.	Odpisy a opravné položky k DHM a DNM (r.22+r.23)	21	614 759	590 351	524 376
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541,542)	24	0	0	311
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	9 756	10 893	12 684
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r.02-r.10)	27	127 428	36 065	99 266
*	Pridaná hodnota (r.03+r.04+r.05+r.06+r.07)-(r.11+r.12+r.13+r.14)	28	1 084 221	943 186	994 293
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r.30+ r.31+ r.35+r.39+r.42+r.43+r.44	29	0	13	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r.46+r.47+r.48+r.49+r.52+r.53+r.54	45	92 457	97 725	85 495
N.	Nákladové úroky (r.50 a r.51)	49	88 574	78 759	78 370
O.	Kurzové straty (563)	52	9	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568,569)	54	3 874	18 966	7 125
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r.29-r.45)	55	- 92 457	- 97 712	-85 495
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r.27+ r.55)	56	34 971	-61 647	13 771
R.	Daň z príjmov (r. 58+ r.59)	57	92 348	-34 300	-58 979
R.1.	Daň z príjmov splatná (591,595)	58	0	0	7 738
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	92 348	-34 300	-66 717
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56-r.57-r.60)	61	- 57 377	- 27 347	72 750

IV. VÝVOJ ROZHODUJÚCICH UKAZOVATEĽOV za roky 2021, 2022, 2023

Ukazovateľ	Rok 2021	Rok 2022	Rok 2023
Obrat	4 770 109	4 883 159	7 021 484
Náklady bez účtov 59 - dane	4 913 287	5 214 397	7 310 466
Výnosy	4 948 258	5 152 737	7 324 237
Výsledok hosp. za účtovné obdobie pred zdanením	34 971	-61 647	13 771
Daň z príjmov splatná	0	0	7 738
Daň z príjmov odložená	92 348	-34 300	-66 717
Výsledok hosp.za účtovné obdobie po zdanení	- 57 377	-27 347	72 750

VÝVOJ CENY TEPLA bez DPH

rok	2020	2021	2022	2023
variabilná zložka maximálnej schválenej ceny tepla (e/kWh)	0,0345	0,0345	0,0345	0,0727
fixná zložka maximálnej schválenej ceny (e/kW)	293,2786	293,2786	293,2786	425,8942
jednozložková maximálna schválená cena e/GJ	24,87	24,87	24,87	42,51
jednozložková cena e/GJ po zľave byty/nebyty	21,10	20,70	20,70	30,42/34,88

V. NÁVRH NA NALOŽENIE S VÝSLEDKOM HOSPODÁRENIA ZA ROK 2023

Výsledok hospodárenia po zdanení za rok 2023 bol zisk 72 750,- Eur.

S výsledkom hospodárenia spoločnosti navrhujeme naložiť nasledovne:

Sumu 72 750 Eur (zisk) použiť na realizáciu investičných zámerov spoločnosti v roku 2024.

VI. PLÁN ROZHODUJÍCICH UKAZOVATEĽOV SPOLOČNOSTI NA ROK 2024

INFORMÁCIA O PREDPOKLADANOM BUDÚCOM VÝVOJI ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

Ukazovateľ	Plán 2024 v Eur
Hrubý obrat	9 660 096
Náklady	8 745 008
Výnosy	9 880 480
Zisk pred zdanením	607 040
Zisk po zdanení	479 562
Pôžička Mesto	1 700 000
Dlhodobé bankové úvery	1 573 852
Počet zamestnancov	20

PLÁN INVESTÍCIÍ NA ROK 2024

Spoločnosť CZT Ružomberok s.r.o. pre rok 2024 zadala spracovanie projektovej dokumentácie na výmenu technológií v zastaraných KOST v oblasti Polík, Malé Tatry a Klačno. Investícia sa týka približne 100 kompaktných odovzdávacích staníc tepla. V tomto roku je naplánované pripojenie bytového domu na Tatranskej ulici č. 158/42,44 a KDAH v Ružomberku na naše HV rozvody. V týchto objektoch postavíme aj nové KOST. V oblasti Kosovo Bátoroky je developerom plánovaná výstavba BD, kde budeme dodávať KOST. Ďalšou investíciou spoločnosti pre rok 2024 bude inštalovanie technológií schopných riešiť tzv. dátovú tmú v KOST v oblasti Políka, Malých Tatier a Klačna .

VI. STRATÉGIA ROZVOJA SPOLOČNOSTI

HV rozvody sú podľa našich zistení v pomerne dobrom stave a ich životnosť je 30 rokov. Najstaršie z nich boli vybudované na Klačne v roku 2001. Z tohto pohľadu nie je potrebné aktuálne HV meniť. Zaznamenané úniky šli najmä na vrub porušenej izolácie potrubia a to najčastejšie v oblasti Klačna, kde je HV potrubie vo veľmi vlhkom prostredí, častokrát vo vode.

Z dlhodobého hľadiska je dôležitá identifikácia strategických oblastí v meste, kde je predpoklad napojenia väčšieho množstva objektov na systém CZT, napr. Námestie Andreja Hlinku.

Zo strednodobého hľadiska ako strategický cieľ spoločnosti vidíme možnosť využitia zdrojov Európskych štrukturálnych a investičných fondov v programovom období 2021-27 v súvislosti s kompletnou výmenou technológií v najstarších kompaktných odovzdávacích staniciach tepla a 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.“ Tento zámer by sa mal uskutočniť do piatich rokov.

Krátkodobým cieľom spoločnosti je stabilizovanie strát na systéme CZT vo výške pôvodne projektovaných strát 11,5 % (bez lokálnych kotolní). V oblasti tvorby ceny tepla je jej stabilizácia našou prioritou. Dotačná politika štátu pre subjekty poskytujúce teplo pre domácnosti je garantovaná len do konca roka 2024, preto nie je možné objektívne plánovať cenu tepla za horizont roku 2024. Budeme však voliť stratégiu, ktorá bude predpokladom toho, že sa súčasní odberatelia zo systému CZT neodpoja, 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 bytových domov v Ružomberku. Spoločnosť bude aktívne komunikovať s investormi výstavby BD a tým vytvárať priaznivé podmienky na rozšírenie stávajúcej siete HV.

V súvislosti so spracovaním novej koncepcie mesta v oblasti tepelného hospodárstva CZT Ružomberok s.r.o. podporuje myšlienku rozšírenia HV aj do oblasti Námestia A. Hlinku, či pripojenia ÚVN ako odberateľa v prípade výpadku ich plynovej kotolne – tzv. náhradný zdroj. Predpokladom na takúto investíciu je získanie externých zdrojov financovania PD a samotnej realizácie zámeru.

VII. 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 31.12.2023 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.

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

Spoločnosť v účtovnom období roka 2023 neúčtovala o činnosti v oblasti výskumu a vývoja.

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

Spoločnosť v účtovnom období roka 2023 nenadobudla vlastné akcie a ani obchodné podiely.

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

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

XI. INFORMÁCIE O UDALOSTIACH OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNOHO OBDOBIA

Spoločnosť GreMi KLIMA podala žalobu – návrh na začatie konania v súvislosti ukončením výstavby Novej plavárne, z ktorej vyplýva, že žiadajú súd o vydanie platobného príkazu na uhradenie nevyplatených faktúr za vykonané práce v roku 2022 vo výške 122.562,45 € a 90.863,47 € plus úrok z omeškania a zároveň sa žalobca domáha zaplatenia sumy vo výške 2.203.396,25 € spolu so zákonným úrokom z omeškania vo výške 13% p.a.

V tejto súvislosti bolo v roku 2024 vyplatené za právne služby 7 806,31 €, ktoré nie sú kryté dotáciou, keďže bola zrušená výstavbová skupina a tieto náklady znáša spoločnosť z vlastných zdrojov.

V Ružomberku 15. 4. 2024

Vypracoval: Mgr. Michal Lazár