



STOPERCENTNÁ DAŇOVÁ

AUDIT A DAŇOVÉ PORADENSTVO

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA spoločníkom, dozornej rade a konateľom spoločnosti TEHOS, s. r. o.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TEHOS, s. r. o. (IČO 36 389 331), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, 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 2022 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 audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

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 nesprávnosti 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 nesprávnosti 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 efektívnosť 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 spochybníť 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 2022 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, 24. máj 2023

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

031 01 Liptovský Mikuláš
Zodpovedný audítor
Ing. Eva Gonšenicová
Číslo dekrétu 1125



Eva Gonšenicová



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
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	6 3 6 9 0 9 2 3 8 1	6 3 4 5 2 8	7 0 1 0 1
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	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
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	2 9 9 0 0 2 9	2 4 2 2 3 1 9	
			5 6 7 7 1 0		3 7 6 0 6 3 1
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	4 2 8 4 0 5	4 2 8 4 0 5	
					1 2 4 1 4 4
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	4 2 8 4 0 5	4 2 8 4 0 5	
					1 2 4 1 4 4
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			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
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	1 8 8 6 4 1 2	1 3 1 8 7 0 2			
			5 6 7 7 1 0		2 1 9 9 8 9 7		
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 3 7 5 3 8 2	8 1 3 9 7 0			
			5 6 1 4 1 2		6 4 9 3 1 9		
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	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 3 7 5 3 8 2 5 6 1 4 1 2	8 1 3 9 7 0	6 4 9 3 1 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok 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	4 9 1 1 1 4	4 9 1 1 1 4	1 5 4 3 1 1 8
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 9 9 1 6 6 2 9 8	1 3 6 1 8	7 4 6 0
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (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	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	6 7 5 2 1 2	6 7 5 2 1 2	1 4 3 6 5 9 0	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 4 4 0	2 4 4 0	7 6 1	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	6 7 2 7 7 2	6 7 2 7 7 2	1 4 3 5 8 2 9	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	7 6 5 4 7	7 6 5 4 7	9 1 0 3	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 0 7 1 6	1 0 7 1 6	9 1 0 3	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	6 5 8 3 1	6 5 8 3 1		

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 7 4 6 2 5 5	6 6 6 0 1 4 3
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 6 6 7 6 7 2	3 8 4 2 4 6 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	2 7 6 6 7 4 7	2 7 6 6 7 4 7
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 7 6 6 7 4 7	2 7 6 6 7 4 7
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	2 0 8 5 5 7	2 0 8 5 5 7
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	9 4 4 8 4	9 4 2 8 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	9 4 4 8 4	9 4 2 8 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie 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 účastín (+/- 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	5 7 2 6 8 1	7 6 8 8 1 0
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	5 7 2 6 8 1	7 6 8 8 1 0
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
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	2 5 2 0 3	4 0 7 5
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 4 9 2 2 5 2	8 4 6 3 3 0
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 8 3 4 0 9	3 5 7 0 2 1
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 podielovej 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		
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	1 5 9 4 5	2 6 0 8 7
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	2 6 7 4 6 4	3 3 0 9 3 4



Označenie 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		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 1 8 6 8 9 8	4 6 8 9 1 9
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	9 2 3 4 3 5	2 3 9 2 9 5
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	9 2 3 4 3 5	2 3 9 2 9 5
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		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	3 3 7 1 0	3 7 3 2 9
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 2 1 3 3	2 3 2 9 6
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	6 4 9 5 0	4 6 5 0 9
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 4 2 6 7 0	1 2 2 4 9 0
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 1 9 4 5	2 0 3 9 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 1 9 4 5	1 3 6 1 0
	2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		6 7 8 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 5 8 6 3 3 1	1 9 7 1 3 4 4
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
	2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	2 8 6 1 5	2 1 7 1 7 4
	3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 4 1 6 9 6 6	1 7 0 8 6 5 9
	4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 4 0 7 5 0	4 5 5 1 1



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



Označenie 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)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		6 9
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		6 9
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	6 4 1	6 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		
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	5 6	6
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	5 8 5	6 4 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	- 6 4 1	- 5 8 5
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	3 3 1 3 5	7 2 7 3
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	7 9 3 2	3 1 9 8
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	7 1 4 0 2	5 1 4 7 6
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 6 3 4 7 0	- 4 8 2 7 8
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 5 2 0 3	4 0 7 5

POZNÁMKY**k 31. 12. 2022****Čl. I****Všeobecné informácie****1) Názov, sídlo, hlavná činnosť spoločnosti a zatriedenie podľa veľkostného kritéria**

TEHOS, s.r.o., Námestie slobody 1269/3, 026 01 Dolný Kubín

Hlavnou činnosťou spoločnosti je výroba rozvod tepla a teplej úžitkovej vody.

Obchodná spoločnosť TEHOS, s. r. o. bola zapísaná dňa 14. 12. 1999 – Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel s. r. o., vložka 11956/L.

Zatriedenie účtovnej jednotky podľa veľkostného kritéria: malá účtovná jednotka.

2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 23. júna 2022.

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek

Spoločnosť sa zahŕňa ako dcérska účtovná jednotka do konsolidovaného účtovného celku Mesta Dolný Kubín, Hviezdoslavovo nám. 1651/2, Dolný Kubín. Súčasťou konsolidovaného celku sú tiež nasledovné spoločnosti: ZŠ M. Kukučina DK, ZŠ P. Škrabáka DK, ZUŠ I. Ballu DK, ZUŠ P. Bohúňa DK, MsKS DK, Technické služby DK, Infoštúdio Mesta DK, AQUA KUBÍN, s.r.o.

Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovanej účtovnej závierky: Mestský úrad, Hviezdoslavovo námestie 1651/2, 026 01 Dolný Kubín.

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	32	32
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	32	33

Čl. II

Informácie o orgánoch spoločnosti

Záruky, pôžičky a iné zabezpečenia neboli poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozornému orgánu ani inému orgánu účtovnej jednotky.

Čl. III

Informácia o prijatých postupoch

1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

2) Účtovné metódy a účtovné zásady

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia

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

Nemá náplň.

4) Spôsob oceňovania majetku

a) Dlhodobý nehmotný majetok a hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním /preprava, montáž, poistné a pod./

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia majetku do používania. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 2 400 € a menej, sa účtuje priamo do nákladov. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (vecné bremeno)	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia majetku do používania. Účtujú sa mesačne vo výške 1/12 ročného odpisu. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby, budovy, VS, rozvody tepla	20	lineárna	5
Technológia (t. j. na výrobu tepla na základe štiepky, KOST-ky)	12	lineárna	8,33
Prístroje, systémy MaRT, nákladné stroje	6	lineárna	16,7
Dopravné prostriedky – osobné, PC, telef. ústredňa, rád. sieť, merac. a dispeč. zariadenia	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

b) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť cenné papiere nevykazuje, eviduje blanco zmenku od vystaviteľa firmy ODOS DK spol. s r.o., ktorej trhovacia hodnota je nulová.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou..

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Opravné položky

Výška rizikovej pohľadávky sa vypočíta podľa počtu dní, o ktoré je pohľadávka v omeškaní od dátumu splatnosti takto:

Tvorba opravnej položky	Pohľadávka po lehote splatnosti
0 %	do 30 dní
5 %	do 60 dní
10 %	do 90 dní
25 %	do 180 dní

50 %	do 240 dní
75 %	do 360 dní
100 %	nad 360 dní

Tvorba opravných položiek k pohľadávkam sa účtuje štvrťročne okrem pohľadávok k nájomnému od občanov za nájomné byty po lehote splatnosti nad 360 dní, ktoré sa účtujú ku koncu roka v 100 % výške.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

l) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu

n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie určené na Modernizáciu kotolne na biomasu Bysterec – Západ boli poskytnuté spoločnosti TEHOS v roku 2006 a v roku 2009 bol poskytnutý nenávratný finančný príspevok na kotolňu biomasa Brezovec. Od roku 2010 investícia bola zaradená do užívania a dotácia bola rozpustená do výnosov vo výške uvedenej v tabuľke. V júni 2020 bola schválená dotácia na výstavbu, rekonštrukciu a modernizáciu rozvodov Bysterec. Realizácia projektu bola ukončená 13. 12. 2022 a časť prác podliehajúcich kolaudačnému rozhodnutiu bude zaradená do majetku vo februári 2023. Časť dotácie na uvedený majetok vo výške 431 888 EUR sa bude rozpúšťať od februára 2023.

Dotácia na kotolňu	OC HM	výška dotácie	rozpustenie dotácie k 1. 1. 2022	rozpustenie dotácie za rok 2022	rozpustenie dotácie k 31. 12. 2022	zostatok dotácie k 31. 12. 2022
Bysterec	1 955 122	1 261 445	1 257 795	811	1 258 606	2 839
Brezovec	2 624 993	1 198 403	990 861	25 413	1 016 274	182 129
Bysterec-rozvod	1 231 560	948 598	0	7 738	7 738	940 860
SPOLU	5 811 675	3 408 446	2 248 656	33 962	2 282 618	1 125 828

Rozpustenie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období

V účtovnom období na účte 428 -Nerozdelený zisk minulých rokov neboli účtované opravy chýb minulých období.

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1) Informácie o aktívach

2)a) **Goodwill** – nemá náplň

b) Informácia o opravnej položke k pohľadávkam

Bežné účtovné obdobie (rok 2022)

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	562 469	-987		70	561 412
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným UJ		0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	6 298	0	0	0	6 298
Pohľadávky spolu	568 767	-987	0	70	567 710

c) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným UJ	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	731 415	643 967	1 375 382
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným UJ	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	491 114	0	491 114
Iné pohľadávky	13 618	6 298	19 916
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 236 147	650 265	1 886 412

Významnú časť pohľadávok z obchodného styku po lehote splatnosti tvorí pohľadávka voči spoločnosti ODOS DK, spol. s r.o. vo výške 466 507 EUR, ku ktorej je v plnej výške vytvorená opravná položka. Dňa 31. 5. 2018 bolo rozhodnutím Krajského súdu v Žiline zastavené exekučné konanie pre nemajetnosť dlžníka.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2022	31.12.2021
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	650 265	607 934
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 236 147	2 160 730
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 886 412	2 768 664
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

3) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi
Nemá náplň

4) Informácie o záväzkoch

a) **Štruktúra záväzkov** (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dlhodobé záväzky spolu	283 409	357 021
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	283 409	357 021
Krátkodobé záväzky spolu	1 186 898	468 919
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 176 746	467 619
Záväzky po lehote splatnosti	10 152	1 300

b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom:

Účtovná jednotka nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

c) Informácia o rezervách

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav k 31. 12. 2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2022 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0		0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé			0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	20 390	21 945	20 390	0	21 945
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	13 610	17 605	13 610		17 605
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	13 610	17 605	13 610	0	17 605
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	6 780	4 340	6 780	0	4 340
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	6 780	4 340	6 780	0	4 340

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav k 31. 12. 2020 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2021 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0		0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé			0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	18 086	20 390	18 086	0	20 390
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	11 066	13 610	11 066		13 610
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	11 066	13 610	11 066	0	13 610
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	7 020	6 780	7 020	0	6 780
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	7 020	6 780	7 020	0	6 780

d) Informácia o odloženom daňovom záväzku

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	1 368 303	1 684 236
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou dotácie a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-94 670	-108 363
– zdaniteľné	-94 670	-108 363
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	267 464	330 934
Zmena odloženého daňového záväzku	-63 470	-48 278
Zaúčtovaná ako náklad	-63 470	-48 278
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné		

Odložená daň je prepočítaná sumárne.

Odložená daňová pohľadávka je k 31. 12. 2022 vo výške 19 881 EUR, v roku 2022 bola do nákladov zúčtovaná suma 2 876 EUR. Odložený daňový záväzok je k 31. 12. 2022 v sume 287 344 EUR, v roku 2022 bola do nákladov zaúčtovaná suma – 66 346 EUR. Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok nie sú v účtovnej závierke vykázané samostatne.

4) Informácia o významných položkách časového rozlíšenia:

31. 12. 2022 31. 12. 2021

Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	28 615	217 174
Úroky	0	0
Fakturácia - dobropisy za vyúčtovanie tepla	28 615	217 174
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 416 966	1 708 659
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	1 416 966	1 708 659
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	140 750	45 511
Dotácie na obstaranie DHM	140 750	45 511
Spolu	1 586 331	1 971 344

5) Informácia o vlastnom imaní

Prehľad zmien vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)					f
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k	
	31.12.2021				31.12.2022	
	b	c	d	e		
Základné imanie	2 766 747	0	0	0	2 766 747	
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	
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	208 557	0	0	0	208 557	
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	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	
Zákonný rezervný fond	94 280	0	0	204	94 484	
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	
Nerозdelený zisk minulých rokov	768 810	0	200 000	3 871	572 681	
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 075	25 203		-4 075	25 203	
Spolu	3 842 469	25 203	200 000	0	3 667 672	

Úbytok vlastného imania predstavuje 200 000 EUR poskytnutý podiel na zisku spoločníkovi Mestu Dolný Kubín.

Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)					
	Stav k 31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 766 747	0	0	0	2 766 747
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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	208 557	0	0	0	208 557
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	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
Zákonný rezervný fond	90 246	0	0	4 034	94 280
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	752 163	0	0	16 647	768 810
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	80 681	4 075	60 000	-20 681	4 075
Spolu	3 898 394	4 075	60 000	0	3 842 469

Úbytok vlastného imania predstavuje prídely do sociálneho fondu v sume 30 000 EUR a 30 000 EUR poskytnutý podiel na zisku spoločníkovi Mestu Dolný Kubín.

6) Informácie o výnosoch

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa členení odberateľov v skupine konsolidovaného celku Mesta Dolný Kubín.

Odberatelia	Teplo a TUV		Ostatné služby		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Mesto DK	126 842	101 934	9 176	9 443	136 018	111 377
ZŠ Kukučina	48 007	43 149			48 007	43 149
ZŠ Škrabáka	26 029	21 563			26 029	21 563
ZUŠ I.Ballu	10 064	8 966			10 064	8 966
ZUŠ P.Bohúňa	10 888	8 719			10 888	8 719
MsKS DK	58 324	60 201			58 324	60 201
Technické služby	0	0			0	0
AQUA KUBÍN,s.r.o.	101 223	54 080			101 223	54 080
Spolu za celok	381 377	298 612	9 176	9 443	390 553	308 055

Celkové výnosy 3 296 047 2 882 411 121 540 48 378 3 417 587 2 930 789

percentuálny podiel 11,57% 10,36% 7,55% 19,52% 11,43% 10,51%

Informácia o ostatných významných výnosov z hospodárskej činnosti:

Výnosy	2022	2021
Rozpúšťanie dotácií	33 963	81 819

Čistý obrat

Čistý obrat spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky	3 296 047	2 882 411
Tržby z predaja služieb	121 540	48 378
Tržby za tovar		0
Výnosy zo zákazky		0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Čistý obrat spolu	3 417 587	2 930 789

7) Informácie o nákladoch

Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti:

Náklady	2022	2021
Spotreba materiálu, energie spolu z toho:	1 797 194	1 374 821
Spotreba štiepky	1 071 216	597 345
Spotreba energií	629 529	707 321
Ostatné	96 449	70 155

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1) Podmienены majetok a záväzky

a) Podmienены aktíva:

1. Dňa 11. 6. 2021 podaná žaloba na OS Dolný Kubín o zaplatenie záväzku 64 311 EUR. Dňa 25. 2. 2022 bolo konanie prerušené a 14. 10. 2022 právoplatne ukončené. Pohľadávka bola prihlásená do dedičského konania dňa 25. 10. 2022.

2. Spor v prospech spoločnosti voči FR SR a MF SR o vyplatenie preplatku dane z emisných kvót z roku 2011 v sume 25 862 EUR vrátane príslušenstva 10 % úroku. Daň bola 18. 3. 2020 vrátená MF SR na základe uzatvorenej mimosúdnej dohody. Predmetom sporu je náhrada škody - úrok z omeškania.

Proti rozsudkom v neprospech spoločnosti bola podaná kasačná sťažnosť, o ktorej rozhodne najvyšší správny súd a odvolanie, o ktorom rozhodne Krajský súd v Bratislave.

b) Podmienены záväzky:

1. Spoločnosť eviduje ako podmienены záväzok bankovú záruku VÚB, a. s. v prospech Ministerstva životného prostredia SR v celkovej výške 1 411 947 Eur z titulu poskytnutej dotácie.

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch spoločnosť neeviduje.

2) Spoločnosť eviduje podsúvahové účty na odpísané obchodné pohľadávky vo výške 48 279 EUR a na odpísané pohľadávky na nájomnom občania vo výške 80 243 EUR.

Čl. VI

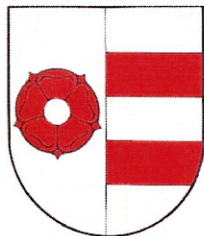
Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Účtovná jednotka nemá pre tento odsek obsahovú náplň.

Čl. VII

Ostatné informácie

Účtovná jednotka nemá náplň pre uvádzanie ostatných informácií požadovaných v čl. VII Opatrenia o zostavení účtovnej závierky pre malé účtovné jednotky.



TEHOS, s. r. o. Námestie slobody 1269/3, 026 01 Dolný Kubín
Zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka č.11956 /L

VÝROČNÁ SPRÁVA 2022

Predkladá a vypracoval: Ing. Stanislav Vilček – konateľ spoločnosti
Vypracoval : Ing. Jozef David – ekonóm spoločnosti

Dátum zostavenia: 11.5.2023

OBSAH

1. Identifikácia spoločnosti

- 1.1. Základné údaje
 - 1.1.1. Obchodné meno a právna forma spoločnosti
 - 1.1.2. Identifikačné číslo
 - 1.1.3. Sídlo spoločnosti
 - 1.1.4. Dátum založenia a registrácie spoločnosti
 - 1.1.5. Základné imanie
 - 1.1.6. Štatutárny orgán spoločnosti
 - 1.1.7. Spoločníci

2. Podnikateľská činnosť spoločnosti

- 2.1. Predmet podnikania spoločnosti
- 2.2. Správa o podnikateľskej činnosti spoločnosti v roku 2022
 - 2.2.1. Správa o podnikateľskej činnosti
 - 2.2.2. Prehľad vybraných ukazovateľov hospodárskej činnosti za rok 2022
 - 2.2.3. Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2022
- 2.3. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti
- 2.4. Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

3. Prílohy

- 3.1. Hlavné ukazovatele výroby
- 3.2. Hospodárske ukazovatele
- 3.3. Finančné ukazovatele
- 3.4. Správa nezávislého audítora
- 3.5. Účtovná závierka vrátane poznámok

1. Identifikácia spoločnosti

- 1.1. Základné údaje
 - 1.1.1. Obchodné meno a právna forma spoločnosti
TEHOS, s. r. o.
spoločnosť s ručením obmedzeným
 - 1.1.2. Identifikačné číslo
36 389 331
 - 1.1.3. Sídlo spoločnosti
Námestie slobody 1269/3, 026 01 Dolný Kubín
 - 1.1.4. Dátum založenia a registrácie spoločnosti
Spoločnosť bola založená dňa 8. 11. 1999 a zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Žilina, dňa 14.12.1999
 - 1.1.5. Základné imanie
Základné imanie spoločnosti je 2 766 747,- EUR

1.1.6. Štatutárny orgán spoločnosti
Konateľ: Ing. Stanislav Vilček

1.1.7 Spoločníci
Mesto Dolný Kubín – podiel 100 %

2. Podnikateľská činnosť spoločnosti

2.1. Predmet podnikania spoločnosti

Prevažujúcim predmetom podnikania spoločnosti **je výroba tepla a rozvod tepla**. Túto činnosť vykonáva spoločnosť na základe Rozhodnutia ÚRSO, ktorým vydal povolenie č. 2006T0081 - na predmet podnikania: výroba tepla, rozvod tepla. Ďalšími predmetmi podnikania sú: hospodárenie s bytovým a nebytovým fondom; prenájom motorových vozidiel; prenájom strojov a zariadení; montáž a demontáž vodomerov na studenú vodu, vodomerov na teplú vodu, meračov tepla; výkon činnosti energetického audítora; verejné obstarávanie; zámočníctvo; vodoinštalatérsstvo a kúrenárstvo; poradenská činnosť v oblasti energetiky a tepelného hospodárstva; inžinierska činnosť; administratívne služby; opravy VTZ elektrických v rozsahu E2 technické zariadenia elektrické s napätím do 1000 V vrátane bleskozvodov, trieda objektov A objekty bez nebezpečenstva výbuchu, poskytovanie garantovanej a podpornej energetickej služby.

2.2. Správa o podnikateľskej činnosti spoločnosti v roku 2022

2.2.1. Správa o podnikateľskej činnosti

Spoločnosť v roku 2022 zabezpečila pre svojich odberateľov tepla bezpečnú a spoľahlivú dodávku tepla bez obmedzenia alebo prerušenia na dlhšiu dobu, tak ako stanovuje vyhláška 277/2012 Z. z. Jedinou výnimkou bolo sídlisko Bysterec, kde prebiehala investičná akcia „Modernizácia tepelných rozvodov na sídlisku Bysterec“, ktorá si vyžadovala prerušenie dodávky tepla na ohrev pitnej vody v nevyhnutnom rozsahu. Za rok 2022 spoločnosť TEHOS, s. r. o. dodržala štandardy kvality dodávky tepla podľa Vyhlášky ÚRSO č. 277/ 2012 Z. z. Činnosť spoločnosti - výroba a rozvod tepla nemá žiadne negatívne vplyvy na životné prostredie. Neprodukuje nebezpečné odpady, dodržiava z výroby tepla platné emisné limity znečisťujúcich látok vypúšťaných do ovzdušia.

Spoločnosť hradí svoje záväzky v riadnych termínoch splatnosti. Voči orgánom štátnej správy, dodávateľom, poisťovniam a zamestnancom nevykazuje žiadne záväzky po splatnosti.

Spoločnosť nevykazuje náklady na vedu a výskum. Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

2.2.2. Prehľad ukazovateľov hospodárskej činnosti za rok 2022

Prehľad vybraných výrobných, hospodárskych a finančných ukazovateľov spoločnosti za rok 2022 je uvedený v prílohách č. 1, 2 a 3. Vlastné imanie spoločnosti dosiahlo výšku 3 667 672 EUR.

2.2.3. Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2022

Spoločnosť skončila účtovné obdobie s hospodárskym výsledkom - **ziskom** vo výške **25 203,37 EUR**. Tento navrhujeme rozdeliť takto:

- účet rezervného fondu (5% zo zisku) 1 260,00 EUR
- účet sociálneho fondu.....20 000,00 EUR
- účet nerozdeleného zisku minulých rokov 3 943,37 EUR

2.3. Predpokladaný budúci vývoj činnosti

80 % obyvateľov mesta Dolný pôsobí spoločnosť TEHOS, s. r. o. má dodávku tepla zabezpečenú z CZT (centrálne zásobovanie teplom). Na tepelných okruhoch Bysterec, Brezovec, Matúškova splňa legislatívnu požiadavku účinného CZT. To znamená, že vyrába teplo z obnoviteľných zdrojov. Neúčinné CZT je vtedy, keď je spaľované fosílné palivo. Do roku 2025 má **byť CZT účinným**. V skratke predpokladaný budúci vývoj spoločnosti bude prebiehať v nasledovných oblastiach:

- a) Výroba tepla – účinné CZT, emisie, zvýšenie účinnosti, rekonštrukcia diaľkové ovládania kotolní z centrálného dispečingu Bysterec.
- b) Rozvod tepla – pokračovanie v rozširovaní centrálného dispečingu, diaľkové ovládanie KOS, vyvedenie výkonu z Bysterca vrátane akumulátora tepla.
- c) Ostatné – digitalizácia činností.

Z tohto titulu nás čaká rekonštrukcia kotolne na Banisku, Obrancov Mieru. Podľa veľkosti zdroja tepla budú stanovené nové prísnejšie limity znečistenia vypúšťaných dymových plynov z kotlov, ktoré budeme musieť plniť. Pri biomase hlavne TZL (tuhé znečisťujúce látky). Od roku 2030 budú platiť pre biomasové kotolne Bysterec, Matúškova a Brezovec. Zrealizovanou modernizáciou Bysterec (výmena potrubia, nová MaR), inštaláciou internetu na diaľkový odpočet meračov tepla, elektriny, vody na ostatných tepelných okruhoch sme postavili dobrý základ na pokračovanie modernizácie tepelného hospodárstva v oblasti rozvodu tepla. Máme vybudovaný centrálny dispečing na Bysterci. Budeme naďalej pokračovať v rekonštrukcii MaR KOST a kotolní na diaľkový monitoring a diaľkové ovládanie. Prehodnocuje sa vlastná výroba elektrickej energie – KVET (kombinovaná výroba elektriny a tepla) realizovaná klasickou technológiou a technológiu využívajúca energiu slnka. Pripravuje sa digitalizácia činností spoločnosti ako je prístup k meračom pre jednotlivých odberateľov tepla, helpdesk. Na základe žiadostí od investorov o pripojenie sa pripravuje pripojenie nových odberných miest tepla a to: Bysterec - Zelená Lipa, Brezovec – 2 bytové domy na Vyhlíadke, dve veže na Ožnici. Obrancov mieru – Polyfunkčný dom (zlatá ulička), Matúškova – Polyfunkčný dom – 18 bytov. Rozhodnutím vlády SR spoločnosť v roku 2023 začala poberať dotáciu na cenu tepla pre obyvateľov, ktorej poskytovateľom je MH SR. Ceny drevnej energetickej štiepky zaznamenali mierny pokles.

Vybrané ukazovatele finančního plánu

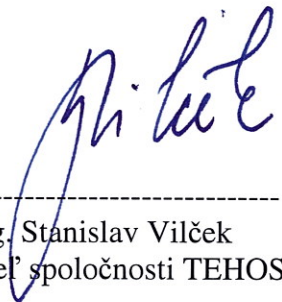
Tab. č. 1

Ukazovatel	mer. jedn.	skutočnost 2022	plán 2023
Výroba tepla	kWh	45 702 621	49 972 561
Predaj tepla	kWh	42 337 110	45 435 426
Tržby celkom	EUR	3 417 587	6 769 449
z toho: tržby z tepla	EUR	3 296 047	6 690 911
Pridaná hodnota	EUR	1 339 932	1 432 721
Osobné náklady	EUR	811 907	821 971
EBITDA	EUR	551 363	720 078
Úroky	EUR	0	0
EBIT	EUR	33 135	52 935
Zisk pred zdanením (EBT)	EUR	33 135	52 935
Počet zamestnancov	osoby	32	32

Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

Po skončení účtovného obdobia žiadne udalosti osobitného významu nenastali.

Dolný Kubín dňa 11.5.2023



Ing. Stanislav Vilček
konateľ spoločnosti TEHOS

Hlavné ukazovatele výroby

Príloha č. 1

rok	výroba tepla v kWh	predaj tepla v kWh	účinnosť predaja %	spotreba plynu v m ³	spotreba biomasy t	cena € za kWh s DPH	tržby z tepla v €
2017	48 617 913	44 670 462	91,88	929 708	18 168	0,0857	3 191 867
2018	45 432 461	41 562 928	91,48	1 011 014	17 321	0,0837	2 900 154
2019	45 900 144	42 148 281	91,83	1 275 439	12 889	0,0799	2 804 729
2020	45 608 893	41 955 706	91,99	1 038 112	13 213	0,0796	2 782 070
2021	49 381 390	45 217 547	91,57	1 329 646	13 993	0,0765	2 882 411
2022	45 702 621	42 337 110	92,64	1 074 612	14 206	0,0934	3 296 047

Hospodárske ukazovatele

Príloha č. 2

STRANA AKTÍV v EUR					
	2 018	2 019	2 020	2 021	2 022
Spolu majetok	5 594 965	5 553 766	5 461 739	6 660 143	6 746 255
Neobežný majetok	3 668 857	3 339 605	3 157 776	2 890 409	4 247 389
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	7 085	7 802	5 083
Dlhodobý hmotný majetok	3 668 857	3 339 605	3 150 691	2 882 607	4 242 306
Obežný majetok	1 918 287	2 205 781	2 294 902	3 760 631	2 422 319
Zásoby	245 536	301 220	256 507	124 144	428 405
Dlhodobé pohľadávky	0	0			
Krátkodobé pohľadávky	723 185	640 355	640 492	2 199 897	1 318 702
Finančné účty	949 566	1 264 206	1 397 903	1 436 590	675 212
Časové rozlíšenie	7 821	8 380	9 061	9 103	76 547

STRANA PASÍV v EUR					
	2 018	2 019	2 020	2 021	2 022
Spolu vlastné imanie a záväzky	5 594 965	5 553 766	5 461 739	6 660 143	6 746 255
Vlastné imanie	3 875 299	3 862 714	3 898 394	3 842 469	3 667 672
Základné imanie	2 766 747	2 766 747	2 766 747	2 766 747	2 766 747
Ostatné kapitálové fondy	208 557	208 557	208 557	208 557	208 557
Zákonné rezervné fondy	83 125	86 291	90 246	94 280	94 484
VH minulých rokov	753 543	722 027	752 163	768 810	572 681
VH za účtovné obdobie	63 327	79 092	80 681	4 075	25 203
Záväzky	981 300	989 599	947 171	846 330	1 492 252
Dlhodobé záväzky	436 266	420 057	408 382	357 021	283 409
Dlhodobé bankové úvery	0	0	0		
Krátkodobé záväzky	518 406	548 028	520 703	468 919	1 186 898
Krátkodobé rezervy	26 628	21 514	18 086	20 390	21 945
Bežné bankové úvery	0	0	0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci					
Časové rozlíšenie pasív	738 366	701 453	616 174	1 971 344	1 586 331

Výkaz ziskov a strát	2 018	2 019	2 020	2 021	2 022
čistý obrat	2 933 702	2 850 086	2 830 307	2 930 789	3 417 587
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	3 125 446	2 974 602	2 955 889	3 026 436	3 473 040
Tržby z predaja vlastných výrobkov	2 900 154	2 804 729	2 782 070	2 882 411	3 296 047
tržby z predaja služieb	33 548	45 357	48 237	48 378	121 540
Aktivácia	2 201		1 915		
tržby z predaja dlhodobého majetku	4 585	4 525	78	642	3 417
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	184 958	119 991	123 589	95 005	52 036
Náklady na hospodársku činnosť	3 044 084	2 873 058	2 846 138	3 018 578	3 439 264
spotreba materiálu, energie a ostatných dodávok	1 245 840	1 319 521	1 301 257	1 374 821	1 797 194
Služby	235 252	251 230	259 540	340 957	280 461
Osobné náklady	668 069	688 347	744 943	768 768	811 907
Dane a poplatky	18 531	16 515	15 451	19 439	15 417
Odpisy	869 081	583 087	508 988	502 653	518 228
zostatková cena predaného dlhodobého majetku	1 043	4 659		567	
Opravné položky k pohľadávkam	-22 981	-4 570	-825	-2 978	-987
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	29 249	14 269	16 784	14 351	17 044
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	81 362	101 544	109 751	7 858	33 776
Pridaná hodnota	1 454 811	1 279 335	1 271 425	1 215 011	1 339 932
Výnosy z finančnej činnosti	142	142	158	69	
náklady na finančnú činnosť	4 140	672	706	654	641
Výsledok z finančnej činnosti	-3 998	-530	-548	-585	-641
Výsledok hospodárenia za účt. obdobie pred zdanením	77 364	101 014	109 203	7 273	33 135
Daň z príjmov	14 037	21 922	28 522	3 198	7 932
Výsledok hospodárenia po zdanení	63 327	79 092	80 681	4 075	25 203

Finančné ukazovatele
Príloha č. 3

ukazovateľ	2018	2019	2020	2021	2022
ukazovatele likvidity (koef.)					
pohotová likvidita / 0,2 - 0,8/	1,832	2,307	2,685	3,064	0,569
bežná likvidita / 1,1 - 1,5/	3,227	3,475	3,915	7,755	1,68
celková likvidita / 2 - 2,5/	3,7	4,025	4,407	8,02	2,041
ukazovatele aktivity (dni)					
priemerná doba inkasa pohľ.	83	82	79	78	77
doba obratu zásob	27	37	34	15	29
ukazovatele zadĺženosti (koef.)					
úverová zadĺženosť	0	0	0	0	0
stupeň fin.samostatnosti	69,26	69,55	71,38	57,69	54,37
stupeň krytia úrokov	24,429	0	0	0	0
ukazovatele rentability (koef.)					
rentabilita tržieb	0,022	0,028	0,029	0,001	0,007
Rentabilita nákladov (ROA)	0,011	0,014	0,015	0,001	0,007
Rentabilita vl. imania (ROE)	0,016	0,02	0,021	0,001	0,007
ukazovateľ opotrebenia DHIM (%)	77,54	79,89	81,29	83,11	77,61