

POZNÁMKY**k 31. 12. 2023****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 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 30. júna 2023.

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2023 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 2023 do 31. decembra 2023.

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	29	32
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	30	32

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 obstarávací cena je 2 400 € a menej, sa účtuje priamo do nákladov. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadza sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadza 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 obstarávací 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 sadza 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 reálna 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 v mesiaci február 2023 kolaudačným rozhodnutím.

Dotácia na kotolňu	OC HM	výška dotácie	rozpustenie dotácie k 1. 1. 2023	rozpustenie dotácie za rok 2023	rozpustenie dotácie k 31. 12. 2023	zostatok dotácie k 31. 12. 2023
Bysterec	1 955 122	1 261 445	1 258 606	811	1 259 417	2 028
Brezovec	2 624 993	1 198 403	1 016 274	25 413	1 041 687	156 716
Bysterec-rozvody	1 753 711	1 380 486	7 738	114 526	122 264	1 258 222
SPOLU	6 333 826	3 840 334	2 282 618	140 750	2 423 368	1 416 966

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

Spoločnosti bola v roku 2023 poskytnutá dotácia na kompenzáciu cien energií vrátane prislúchajúcej DPH v celkovej výške 1 604 905,30 EUR.

- 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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)					Stav opravnej položky k 31.12.2023
	Stav opravnej položky k 1.1.2023	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	z	
a	b	c	d	e		f
Pohľadávky z obchodného styku	561 412	-1 144				560 268
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ		0	0		0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0		0	0
Iné pohľadávky	6 298	0	0	0	0	6 298
Pohľadávky spolu	567 710	-1 144	0	0	0	566 566

c) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Pohľadávky k 31.12.2023	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	982 785	675 733	1 658 518
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		0	0
Iné pohľadávky	6 555	6 298	12 853
Krátkodobé pohľadávky spolu	989 340	682 031	1 671 371

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	31.12.2023	31.12.2022
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	682 031	650 265
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	989 340	1 236 147
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 671 371	1 886 412
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. 2023	31. 12. 2022
Dlhodobé záväzky spolu	220 116	283 409
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	220 116	283 409
Krátkodobé záväzky spolu	1 589 148	1 186 898
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 589 052	1 176 746
Záväzky po lehote splatnosti	96	10 152

b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom:

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny k 31.12.2023	Suma úrokov k 31.12.2023
Investičný terminovaný úver VÚB	EUR	25. 03. 2033	700 000	2 918

Zabezpečenie úveru:

Investičný úver je zabezpečený:

- záložným právom na nehnuteľný majetok vo vlastníctve ručiteľa AQUA KUBÍN, s. r. o.,
- jednosubjektovou blankozmenkou, vystavenou obligačným dlžníkom,
- ručiteľskou listinou.

c) Informácia o rezervách

Ostatné rezervy dlhodobé	0				0
Ost. rezervy dlhodobé spolu:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	21 945	27 907	21 945	0	27 907
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane soc. zabezpečenia	17 605	20 314	17 605	0	20 314
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	17 605	20 314	17 605	0	20 314
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmena konateľ	4 340	7 593	4 340	0	7 593
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	4 340	7 593	4 340	0	7 593

Bežné účtovné obdobie (rok 2022)

	Stav k 31.12.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Ostatné rezervy dlhodobé	0				0
Ost. rezervy dlhodobé spolu:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Zákonné rezervy krátkodobé	20 390	21 945	20 390	0	21 945
Mzdy za dovolenku vrátane soc. zabezpečenia	13 610	17 605	13 610	0	17 605
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	13 610	17 605	13 610	0	17 605
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmena konateľ	6 780	4 340	6 780	0	4 340
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	6 780	4 340	6 780	0	4 340

d) Informácia o odloženom daňovom záväzku

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 102 571	1 368 303
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	1 102 571	1 368 303
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou dotácie a daňovou základňou, z toho:	-114 150	-94 670
– odpočítateľné	-114 150	-94 670
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú	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	207 569	267 464
Zmena odloženého daňového záväzku	-59 895	-63 470
Zaúčtovaná ako náklad	-59 895	-63 470
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné		

Odložená daň je prepočítaná sumárne.

Odložená daňová pohľadávka je k 31. 12. 2023 vo výške 23 972 EUR, v roku 2023 bola do nákladov zúčtovaná suma -4 091 EUR. Odložený daňový záväzok je k 31. 12. 2023 v sume 231 540 EUR, v roku 2023 bola do nákladov zaúčtovaná suma - 55 804 EUR. Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok nie sú v účtovnej závierke vykázané samostatne.

4) Informácia o významných položkách časového rozlíšenia:

31. 12. 2023 31. 12. 2022

Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	267 000	28 615
Úroky	2 918	0
Fakturácia - dobropisy za vyúčtovanie tepla	264 082	28 615
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 274 246	1 416 966
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	1 274 246	1 416 966
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	142 720	140 750
Dotácie na obstaranie DHM	142 720	140 750
Spolu	1 683 966	1 586 331

5) Informácia o vlastnom imaní

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	94 484	0	0	1 260	95 744
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	572 681	0	0	3 944	576 625
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	25 203	87 445	20 000	-5 203	87 445
Spolu	3 667 672	87 445	20 000	0	3 735 118

Úbytok vlastného imania predstavuje prídel do sociálneho fondu 20 000 EUR.

Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)					
	Stav k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
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	94 280	0	0	204	94 484
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	768 810	0	200 000	3 871	572 681
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 075	25 203	0	-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.

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 TÚV		Ostatné služby		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Mesto DK	176 974	126 842	9 240	9 176	186 214	136 018
ZŠ Kukučina	68 583	48 007			68 583	48 007
ZŠ Škrabáka	32 222	26 029			32 222	26 029
ZUŠ I.Ballu	13 336	10 064			13 336	10 064
ZUŠ P.Bohúňa	15 233	10 888			15 233	10 888
MsKS DK	64 280	58 324			64 280	58 324
Technické služby	0	0			0	0
AQUA KUBÍN,s.r.o.	163 563	101 223			163 563	101 223
Spolu za celok	534 191	381 377	9 240	9 176	543 431	390 553
Celkové výnosy	4 845 848	3 296 047	91 505	121 540	4 937 353	3 417 587
percentuálny podiel	11,02%	11,57%	10,10%	7,55%	11,01%	11,43%

Informácia o ostatných významných výnosov z hospodárskej činnosti:

Výnosy	2023	2022
Rozpúšťanie dotácií	140 750	33 963

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:

	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	4 845 848	3 296 047
Tržby z predaja služieb	91 505	121 540
Tržby za tovar		0
Výnosy zo zákazky		0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Čistý obrat spolu	4 937 353	3 417 587

7) Informácie o nákladoch

Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti:

Náklady	2023	2022
Spotreba materiálu, energie spolu z toho:	3 057 567	1 797 194
Spotreba štiepky	1 774 632	1 071 216
Spotreba energií	1 190 825	629 529
Ostatné	92 110	96 449

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1) Podmienený majetok a záväzky

a) Podmienené aktíva:

1. 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) Podmienené záväzky:

1. Spoločnosť zúčtovala v účtovníctve záväzok z titulu vrátenia dotácie na kompenzáciu ceny tepla za rok 2023 vo výške 913 532 EUR bez DPH. Záväzok vrátiť DPH k dotácii vo výške 182 706 EUR bude zúčtovaný a uplatnený v momente zúčtovania nadmerného odpočtu v termíne vystavenia vyúčtovacích faktúr za teplo v mesiaci február 2024.

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 76 143 EUR.

Čl. VI

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

Spoločnosť od 1. 1. 2024 ukončila činnosť spojenú so starostlivosťou o nájomné byty vo vlastníctve Mesta Dolný Kubín, ktorú vykonávala na základe Zmluvy o výkone správy nájomných bytov.

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.