



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 2023

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

Dátum zostavenia: 10.5.2024

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 2023
 - 2.2.1. Správa o podnikateľskej činnosti
 - 2.2.2. Prehľad vybraných ukazovateľov hospodárskej činnosti za rok 2023
 - 2.2.3. Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2023
- 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 vodomeroch na studenú vodu, vodomeroch 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 v zmysle zákona.

2.2. Správa o podnikateľskej činnosti spoločnosti v roku 2023

2.2.1. Správa o podnikateľskej činnosti

Spoločnosť v roku 2023 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. Za rok 2023 spoločnosť TEHOS, s. r. o. dodržala štandardy kvality dodávky tepla podľa Vyhlášky ÚRSO č. 277/2012 Z. z. Činnosť spoločnosti - výroba a rozvod tepla neprodukuje nebezpečné odpady, dodržiava zo zdrojov výroby tepla (výhrevní) platné emisné limity znečisťujúcich látok vypúšťaných do ovzdušia, okrem 7 MW biomasového kotla na biomasovej kotolni na Bysterci. Ten bol v minulosti navrhnutý ako parný kotol, ale nakoľko nebola dokončená jeho príprava na parný kotol a nebola zrealizovaná parná turbína je jeho prevádzka pri výkonoch okolo 50 % zo 7 MW z pohľadu dodržiavania limitov znečistenia problematická. V roku 2023 bola vykonaná kontrola SIŽP – meranie znečisťujúcich látok z kotla BK 7 MW a výsledkom merania bolo nedodržanie limitov TZL a CO. Na základe výnimky zo zákona o ovzduší je termín plnenia sprísnených limitov znečistenia od 1.1.2030. Dovtedy je spoločnosť TEHOS povinná urobiť opatrenia na ich plnenie.

Spoločnosť si uhrádza svoje záväzky v termínoch splatnosti. Voči orgánom štátnej správy, dodávateľom, poisťovniam a zamestnancom nevykazuje žiadne záväzky po splatnosti a plnenia si povinností zo zákona o tepelnej energetike.

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

2.2.2. Prehľad ukazovateľov hospodárskej činnosti za rok 2023

Prehľad vybraných výrobných, hospodárskych a finančných ukazovateľov spoločnosti za rok 2023 je uvedený v prílohách č. 1, 2 a 3. Vlastné imanie spoločnosti dosiahlo výšku 3 735 118 EUR.

2.2.3. Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2023

Spoločnosť skončila účtovné obdobie s hospodárskym výsledkom - **ziskom** vo výške **87 444,81 EUR**. Tento navrhujeme rozdeliť takto:

- účet rezervného fondu (5% zo zisku) 4 372,00 EUR
- účet sociálneho fondu.....30 000,00 EUR
- účet nerozdeleného zisku minulých rokov53 072,81 EUR

2.3. Predpokladaný budúci vývoj činnosti

Od roku 2025 má byť CZT TEHOS, s.r.o. účinným v zmysle platnej legislatívy a od roku 2030 plniť sprísnené limity znečistenia ovzdušia. Účinné CZT je dosiahnuté na okruhoch Bysterec, Matúškova, Brezovec. Na okruhoch Banisko, Obrancov mieru, Ťatliakova zatiaľ nie, pretože je tam ako palivo využívaný zemný plyn. Legislatíva EÚ tlačí do energetickej efektívnosti, čo znamená šetrenie s energiou. V prípade TEHOS- u je to teplo – vlastná spotreba a distribúcia tepla a prechod na nízko teplotné systémy CZT. Z dôvodu klimatických podmienok dochádza k znižovaniu odberu tepla, preto je potrebné hľadať nové aktivity mestskej teplárenskej spoločnosti ako je napr. výroba elektrickej energie, podporné služby.

Z hore uvedeného vyplýva akým vývojom činností pôjde spoločnosť TEHOS, s.r.o.

1. Dosiahnuť účinné CZT na okruhoch Obrancov mieru, Banisko a Ťatliaková. Nasadením KVET, tepelných čerpadiel, alebo ich kombinácie.
2. Vlastná výroba elektrickej energie, podporné služby.
3. Plnenie limitov znečistenia na kotolni Bysterec. Pomocou elektroodlučovačov TZL a pod.

Vybrané ukazovatele finančného plánu

Tab. č. 1

Ukazovateľ	mer. jedn.	skutočnosť 2023	plán 2024
Výroba tepla	kWh	42 786 156	47 849 373
Predaj tepla	kWh	39 082 916	43 720 930
Tržby celkom	EUR	4 937 353	4 909 203
z toho: tržby z tepla	EUR	4 845 848	4 848 871
Pridaná hodnota	EUR	1 545 880	1 620 088
Osobné náklady	EUR	853 453	897 189
EBITDA	EUR	794 731	822 329
Úroky	EUR	9 120	29 927
EBIT	EUR	123 700	144 329
Zisk pred zdanením (EBT)	EUR	114 580	114 402
Počet zamestnancov	osoby	30	29

Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

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.

Dolný Kubín dňa 10.5.2024

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
2023	42 786 156	39 082 916	91,34	720 867	17 802	0,1488	4 845 848

Hospodárske ukazovatele

Príloha č. 2

STRANA AKTÍV v EUR					
	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023
Spolu majetok	5 553 766	5 461 739	6 660 143	6 746 255	7 959 173
Neobežný majetok	3 339 605	3 157 776	2 890 409	4 247 389	4 076 806
Dlhodobý nehmotný majetok	0	7 085	7 802	5 083	2 363
Dlhodobý hmotný majetok	3 339 605	3 150 691	2 882 607	4 242 306	4 074 443
Obežný majetok	2 205 781	2 294 902	3 760 631	2 422 319	3 823 401
Zásoby	301 220	256 507	124 144	428 405	568 401
Dlhodobé pohľadávky	0				
Krátkodobé pohľadávky	640 355	640 492	2 199 897	1 318 702	1 104 805
Finančné účty	1 264 206	1 397 903	1 436 590	675 212	2 150 195
Časové rozlíšenie	8 380	9 061	9 103	76 547	58 966

STRANA PASÍV v EUR					
	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023
Spolu vlastné imanie a záväzky	5 553 766	5 461 739	6 660 143	6 746 255	7 959 173
Vlastné imanie	3 862 714	3 898 394	3 842 469	3 667 672	3 735 118
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	86 291	90 246	94 280	94 484	95 744
VH minulých rokov	722 027	752 163	768 810	572 681	576 625
VH za účtovné obdobie	79 092	80 681	4 075	25 203	87 445
Záväzky	989 599	947 171	846 330	1 492 252	2 540 089
Dlhodobé záväzky	420 057	408 382	357 021	283 409	220 116
Dlhodobé bankové úvery	0	0			627 246
Krátkodobé záväzky	548 028	520 703	468 919	1 186 898	1 589 148
Krátkodobé rezervy	21 514	18 086	20 390	21 945	27 907
Bežné bankové úvery	0	0	0	0	75 672
Krátkodobé finančné výpomoci					
Časové rozlíšenie pasív	701 453	616 174	1 971 344	1 586 331	1 683 966
Výkaz ziskov a strát	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023
čistý obrat	2 850 086	2 830 307	2 930 789	3 417 587	4 937 353

Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	2 974 602	2 955 889	3 026 436	3 473 040	5 095 495
Tržby z predaja vlastných výrobkov	2 804 729	2 782 070	2 882 411	3 296 047	4 845 848
tržby z predaja služieb	45 357	48 237	48 378	121 540	91 505
Aktivácia		1 915			
tržby z predaja dlhodobého majetku	4 525	78	642	3 417	
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	119 991	123 589	95 005	52 036	158 142
Náklady na hospodársku činnosť	2 873 058	2 846 138	3 018 578	3 439 264	4 961 412
spotreba materiálu, energie a ostatných dodávok	1 319 521	1 301 257	1 374 821	1 797 194	3 057 567
Služby	251 230	259 540	340 957	280 461	333 906
Osobné náklady	688 347	744 943	768 768	811 907	853 453
Dane a poplatky	16 515	15 451	19 439	15 417	22 576
Odpisy	583 087	508 988	502 653	518 228	673 412
zostatková cena predaného dlhodobého majetku	4 659		567		
Opravné položky k pohľadávkam	-4 570	-825	-2 978	-987	-1 143
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	14 269	16 784	14 351	14 663	21 641
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	101 544	109 751	7 858	33 776	134 083
Pridaná hodnota	1 279 335	1 271 425	1 215 011	1 339 932	1 545 880
Výnosy z finančnej činnosti	142	158	69		
náklady na finančnú činnosť	672	706	654	641	19 503
Výsledok z finančnej činnosti	-530	-548	-585	-641	-19 503
Výsledok hospodárenia za účt. obdobie pred zdanením	101 014	109 203	7 273	33 135	114 580
Daň z príjmov	21 922	28 522	3 198	7 932	27 135
Výsledok hospodárenia po zdanení	79 092	80 681	4 075	25 203	87 445

Finančné ukazovatele

Príloha č. 3

ukazovateľ	2019	2020	2021	2022	2023
ukazovatele likvidity (koef.)					
pohotová likvidita / 0,2 - 0,8/	2,307	2,685	3,064	0,569	1,353
bežná likvidita / 1,1 - 1,5/	3,475	3,915	7,755	1,68	2,048
celková likvidita / 2 - 2,5/	4,025	4,407	8,02	2,041	2,406
ukazovatele aktivity (dni)					
priemerná doba inkasa pohľ.	82	79	78	77	63
doba obratu zásob (z výnosov)	37	34	15	29	25
ukazovatele zadlženosti (koef.)					
úverová zadlženosť	0	0	0	0	8,83
stupeň fin. samostatnosti	69,55	71,38	57,69	54,37	46,93
stupeň krytia úrokov	0	0	0	0	13,564
ukazovatele rentability (koef.)					
rentabilita tržieb	0,028	0,029	0,001	0,007	0,022
Rentabilita nákladov (ROA)	0,014	0,015	0,001	0,007	0,017
Rentabilita vl. imania (ROE)	0,02	0,021	0,001	0,007	0,023
ukazovateľ opotrebenia DHIM (%)	79,89	81,29	83,11	77,61	78,57



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 2023, 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 2023 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 jednotlivo 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 navrhnuť 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.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujeme počas nášho auditu.

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 2023 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, 29. máj 2024

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

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



Eva Gonšenicová

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2023

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 1 3 1 4 8 7	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka X malá	Mesiac Rok od 0 1 2 0 2 3
IČO 3 6 3 8 9 3 3 1	mimoriadna	veľká	do 1 2 2 0 2 3
SK NACE 3 5 . 3 0 .	priebežná	(vyznačí sa X)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

TEHOS, s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
Námestie slobodyČíslo
1 2 6 9 / 3PSČ Obec
0 2 6 0 1 Dolný Kubín

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

zapísaný v obchodnom registri OS Žilina odd.: Sro. vložka č. 11956/L 14.12.1999

Telefónne číslo
0 4 3 / 5 8 6 3 0 1 1

Faxové číslo

E-mailová adresa
tehos@tehos.eu

Zostavená dňa:

2 0 . 0 3 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	2 3 4 7 4 9 4 9	7 9 5 9 1 7 3		
			1 5 5 1 5 7 7 6		6 7 4 6 2 5 5	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 9 0 2 6 0 1 6	4 0 7 6 8 0 6		
			1 4 9 4 9 2 1 0		4 2 4 7 3 8 9	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	3 5 7 4 8	2 3 6 3		
			3 3 3 8 5		5 0 8 3	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	2 0 9 4 8	2 3 6 3		
			1 8 5 8 5		5 0 8 3	
3.	Ocenené 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 9 0 2 6 8	4 0 7 4 4 4 3		
			1 4 9 1 5 8 2 5		4 2 4 2 3 0 6	
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	9 2 2 2 6 9 1	3 0 5 7 5 5 4		
			6 1 6 5 1 3 7		2 7 3 8 9 8 0	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	9 5 8 7 3 8 9	8 3 6 7 0 1		
			8 7 5 0 6 8 8		8 5 2 6 0 5	



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			
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	1 6 3 9 9 5	1 6 3 9 9 5	6 3 4 5 2 8		
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 podielevej 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					



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			
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	4 3 8 9 9 6 7	3 8 2 3 4 0 1			
			5 6 6 5 6 6		2 4 2 2 3 1 9		
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	5 6 8 4 0 1	5 6 8 4 0 1			
					4 2 8 4 0 5		
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	5 6 8 4 0 1	5 6 8 4 0 1			
					4 2 8 4 0 5		
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	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			Netto 3		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 6 7 1 3 7 1	1 1 0 4 8 0 5	1 3 1 8 7 0 2
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 6 5 8 5 1 8	1 0 9 8 2 5 0	8 1 3 9 7 0
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	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	účtovné obdobie
				Korekcia - časť 2		Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 6 5 8 5 1 8	1 0 9 8 2 5 0		
			5 6 0 2 6 8		8 1 3 9 7 0	
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	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 2 8 5 3	6 5 5 5		
			6 2 9 8		1 3 6 1 8	
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				



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

Označenie 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	7 9 5 9 1 7 3	6 7 4 6 2 5 5
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 7 3 5 1 1 8	3 6 6 7 6 7 2
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 5 7 4 4	9 4 4 8 4
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	9 5 7 4 4	9 4 4 8 4
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (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 účastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	5 7 6 6 2 5	5 7 2 6 8 1
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	5 7 6 6 2 5	5 7 2 6 8 1
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	8 7 4 4 5	2 5 2 0 3
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 5 4 0 0 8 9	1 4 9 2 2 5 2
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 2 0 1 1 6	2 8 3 4 0 9
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 2 5 4 7	1 5 9 4 5
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 0 7 5 6 9	2 6 7 4 6 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	6 2 7 2 4 6	
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 5 8 9 1 4 8	1 1 8 6 8 9 8
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 2 7 0 1 8	9 2 3 4 3 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	3 2 7 0 1 8	9 2 3 4 3 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	4 4 9 4 6	3 3 7 1 0
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 8 0 8 8	2 2 1 3 3
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 0 2 4 8 4 7	6 4 9 5 0
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 6 4 2 4 9	1 4 2 6 7 0
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 7 9 0 7	2 1 9 4 5
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 0 3 1 4	1 7 6 0 5
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	7 5 9 3	4 3 4 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	7 5 6 7 2	
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 6 8 3 9 6 6	1 5 8 6 3 3 1
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	2 6 7 0 0 0	2 8 6 1 5
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 2 7 4 2 4 6	1 4 1 6 9 6 6
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 4 2 7 2 0	1 4 0 7 5 0



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 5 4 5 8 8 0	1 3 3 9 9 3 2
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 9 5 0 3	6 4 1
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	9 1 2 0	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	9 1 2 0	
O.	Kurzové straty (563)	52		5 6
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 0 3 8 3	5 8 5



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)
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 1 4 5 8 0	3 3 1 3 5
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 7 1 3 5	7 9 3 2
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	8 7 0 3 0	7 1 4 0 2
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 5 9 8 9 5	- 6 3 4 7 0
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	8 7 4 4 5	2 5 2 0 3

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, poisťné 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 sadza 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 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 %	naď 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) Cudzí 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-rozvod	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 1.1.2023	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	z	Stav opravnej položky k 31.12.2023
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 UJ		0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	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 termínovaný 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 obligáčnym 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 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	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:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)					f
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k	
	31.12.2022				31.12.2023	
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 účastí	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí 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.

a	Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)					f
	Stav k 31.12.2021 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2022	
Základné imanie	2 766 747	0	0	0	0	2 766 747
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	208 557	0	0	0	0	208 557
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	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	
Neuhradená 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	Teplota a TUV		Ostatné služby		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Mesto DK	176 974	126 842	9 240	9 176	186 214	136 018
ZŠ Kukučína	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) Podmienены majetok a záväzky

a) Podmienенé 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) Podmienенé 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.