

## POZNÁMKY

k 31. 12. 2024

### 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 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 27. júna 2024.

**3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2024 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 2024 do 31. decembra 2024.

**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., Komunitné služby 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	26	29
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	29	30

## 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 bianco 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 nevyžiteľné 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) 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. 2024	rozpustenie dotácie za rok 2024	rozpustenie dotácie k 31. 12. 2024	zostatok dotácie k 31. 12. 2024
Bysterec	1 955 122	1 261 445	1 259 417	811	1 260 228	1 216
Brezovec	2 624 993	1 198 403	1 041 687	25 413	1 067 100	131 303
Bysterec-rozvod	1 753 711	1 380 486	122 264	116 496	238 760	1 141 727
<b>SPOLU</b>	<b>6 333 826</b>	<b>3 840 334</b>	<b>2 423 368</b>	<b>142 720</b>	<b>2 566 088</b>	<b>1 274 246</b>

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 EUR. Po zúčtovaní skutočných nákladov zodpovedajúcim skutočnej spotrebe tepla vznikol preplatok na dotácii vo výške 1 096 239 EUR (s DPH).

V roku 2024 bola poskytnutá dotácia na kompenzáciu cien energií vrátane prislúchajúcej DPH v celkovej výške 419 024 EUR.

IČO	3	6	3	8	9	3	3	1		
DIČ	2	0	2	0	1	3	1	4	8	7

- 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 2024)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2024	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2024
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	560 268	1 670		468 129	93 809
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	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	1	0	0	6 299
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>566 566</b>	<b>1 671</b>	<b>0</b>	<b>468 129</b>	<b>100 108</b>

V roku 2024 bola zúčtovaná opravná položka k pohľadávke voči ODOS DK, spol. s r. o. vo výške 466 507 EUR z dôvodu vyradenia majetku. Pohľadávka bola z dôvodu nevyožiteľnosti zúčtovaná do podsúvahovej evidencie na základe rozhodnutia MZ Dolný Kubín zo dňa 27. 6. 2024.

Významnú časť opravnej položky k 31.12.2024 vo výške 90 477 EUR tvoria opravné položky k pohľadávkam z nájomného občanov, ku ktorým bola ku dňu 31.12.2023 ukončená správa bytov.

### c) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Pohľadávky k 31.12.2024	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	850 699	249 204	1 099 903
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	6 744	6 299	13 043
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>857 443</b>	<b>255 503</b>	<b>1 112 946</b>

**Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:**

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2024	31.12.2023
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	255 503	682 031
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	857 443	989 340
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 112 946</b>	<b>1 671 371</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**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. 2024	31. 12. 2023
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>165 414</b>	<b>220 116</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	165 414	220 116
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>599 901</b>	<b>1 589 148</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrát.	599 901	1 589 052
Záväzky po lehote splatnosti	0	96

**b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom:**

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny k 31.12.2024	Suma úrokov k 31.12.2024
Investičný terminovaný úver VÚB	EUR	25. 03. 2033	624 328	69

**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**

	Bežné účtovné obdobie (rok 2024)				Stav k 31.12.2024
	Stav k 31.12.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
Ostatné rezervy dlhodobé	0				0
<b>Ost. rezervy dlhodobé spolu:</b>	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>27 907</b>	<b>37 506</b>	<b>27 907</b>	<b>0</b>	<b>37 506</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane soc. zabezpečenia	20 314	26 135	20 314	0	26 135
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>20 314</b>	<b>26 135</b>	<b>20 314</b>	<b>0</b>	<b>26 135</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Odmena konateľ	7 593	11 371	7 593	0	11 371
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>7 593</b>	<b>11 371</b>	<b>7 593</b>	<b>0</b>	<b>11 371</b>

Bežné účtovné obdobie (rok 2023)

	Stav k 31.12.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
Ostatné rezervy dlhodobé	0				0
<b>Ost. rezervy dlhodobé spolu:</b>	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>21 945</b>	<b>27 907</b>	<b>21 945</b>	<b>0</b>	<b>27 907</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>	<b>21 945</b>	<b>27 907</b>	<b>21 945</b>	<b>0</b>	<b>27 907</b>
Mzdy za dovolenku vrátane soc. zabezpečenia	17 605	20 314	17 605	0	20 314
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>17 605</b>	<b>20 314</b>	<b>17 605</b>	<b>0</b>	<b>20 314</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Odmena konateľ	4 340	7 593	4 340	0	7 593
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>4 340</b>	<b>7 593</b>	<b>4 340</b>	<b>0</b>	<b>7 593</b>

**d) Informácia o odloženom daňovom záväzku**

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	847 473	1 102 571
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou dotácie a daňovou základňou, z toho:	847 473	1 102 571
– odpočítateľné	-131 661	-114 150
– zdaniteľné	-131 661	-114 150
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako náklad		0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>150 321</b>	<b>207 569</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>-57 248</b>	<b>-59 895</b>
Zaúčtovaná ako náklad	-57 248	-59 895
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné		

Odložená daň je prepočítaná sumárne.

Odložená daňová pohľadávka je k 31. 12. 2024 vo výške 27 649 EUR, v roku 2024 bola do nákladov zúčtovaná suma -3 677 EUR. Odložený daňový záväzok je k 31. 12. 2024 v sume 177 969 EUR, v roku 2024 bola do nákladov zaúčtovaná suma -53 571 EUR. Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok nie sú v účtovnej závierke vykázané samostatne.

#### 4) Informácia o významných položkách časového rozlíšenia:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>188 252</b>	<b>267 000</b>
Úroky	69	2 918
Fakturácia - dobropisy za vyúčtovanie tepla	188 183	264 082
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>1 131 526</b>	<b>1 274 246</b>
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	1 131 526	1 274 246
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>142 720</b>	<b>142 720</b>
Dotácie na obstaranie DHM	142 720	142 720
<b>Spolu</b>	<b>1 462 498</b>	<b>1 683 966</b>

#### 5) Informácia o vlastnom imaní

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2024)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2023				31.12.2024
	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	95 744	0	0	4 372	100 116
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	576 625	0	0	53 073	629 698
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	87 445	95 814	30 000	-57 445	95 814
<b>Spolu</b>	<b>3 735 118</b>	<b>95 814</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>3 800 932</b>

Úbytok vlastného imania predstavuje prídel do sociálneho fondu 30 000 EUR.

Bezprostredne prechádzajúce 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, 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
<b>Spolu</b>	<b>3 667 672</b>	<b>87 445</b>	<b>20 000</b>	<b>0</b>	<b>3 735 118</b>

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

## 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	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Mesto DK	156 843	176 974	72	9 240	156 915	186 214
ZŠ Kukučina	66 129	68 583			66 129	68 583
ZŠ Škrabáka	27 894	32 222			27 894	32 222
ZUŠ I.Ballu	11 676	13 336			11 676	13 336
ZUŠ P.Bohúňa	14 998	15 233			14 998	15 233
MsKS DK	63 201	64 280			63 201	64 280
Technické služby	0	0			0	0
AQUA KUBÍN,s.r.o.	177 510	163 563			177 510	163 563
Komunitné služby s.r.o.	70 110	0			70 110	0
<b>Spolu za celok</b>	<b>588 361</b>	<b>534 191</b>	<b>72</b>	<b>9 240</b>	<b>588 433</b>	<b>543 431</b>
<b>Celkové výnosy</b>	<b>4 431 770</b>	<b>4 845 848</b>	<b>59 007</b>	<b>91 505</b>	<b>4 490 777</b>	<b>4 937 353</b>
percentuálny podiel	13,28%	11,02%	0,12%	10,10%	13,10%	11,01%

Informácia o ostatných významných výnosov z hospodárskej činnosti:

Výnosy	2024	2023
Rozpúšťanie dotácií	142 720	140 750

## 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:

	2024	2023
Tržby za vlastné výrobky	4 431 770	4 845 848
Tržby z predaja služieb	59 007	91 505
Tržby za tovar		0
Výnosy zo zákazky		0
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
<b>Čistý obrat spolu</b>	<b>4 490 777</b>	<b>4 937 353</b>

## 7) Informácie o nákladoch

Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti:

Náklady	2024	2023
Spotreba materiálu, energie spolu z toho:	2 485 082	3 057 567
Spotreba štiepky	1 215 243	1 774 632
Spotreba energií	1 195 502	1 190 825
Ostatné	74 337	92 110

## Čl. V

### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

#### 1) Podmieneny 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 2024 vo výške 152 545 EUR bez DPH. Záväzok vrátiť DPH k dotácii vo výške 30 510 EUR bude zúčtovaný a uplatnený v momente zúčtovania nadmerného odpočtu v termíne vystavenia vyúčtovacích faktúr za teplo v mesiaci február 2025.

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

2) Spoločnosť eviduje podsúvahové účty na odpísané obchodné pohľadávky vo výške 516 409 EUR a na odpísané pohľadávky na nájomnom občania vo výške 69 847 EUR.

## Čl. VI

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

Účtovná jednotka neeviduje významné udalosti po dni zostavenia účtovnej závierky.

## 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.