

POZNÁMKY**k 31.12.2015****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 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 26. júna 2015.
- 3) **Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**
 Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.
- 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	41	42
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	37	42
počet vedúcich zamestnancov	3	3

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 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 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 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.	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 trhová 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 odpočítat' 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) Cudzía 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:

Dotácia na kotolňu	OC HM	výška dotácie	rozpustenie dotácie k 1. 1. 2015	rozpustenie dotácie za rok 2015	rozpustenie dotácie k 31. 12. 2015	zostatok dotácie k 31. 12. 2015
Bysterec	1 955 122	1 261 445	819 468	100 653	920 122	341 323
Brezovec	2 624 993	1 198 403	400 803	82 925	483 727	714 676
SPOLU	4 580 115	2 459 848	1 220 271	183 578	1 403 849	1 055 999

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

- 5) **Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období**
V bežnom účtovnom období neboli účtované opravy významných chýb minulých období.

Čl. IV**Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát****1) Informácie o aktívach**

- a) Goodwill – nemá náplň

b) Informácia o opravnej položke k pohľadávkam

Bežné účtovné obdobie (rok 2015)

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	698 013	10 933		0	708 946
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	4 833	5 500	0	0	10 333
Pohľadávky spolu	702 846	16 433	0	0	719 279

c) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Pohľadávky k 31.12.2015	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	696 341	783 547	1 479 888
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	54	0	54
Iné pohľadávky	871	10 333	11 204
Krátkodobé pohľadávky spolu	697 266	793 880	1 491 146

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2015	31.12.2014
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	793 880	789 440
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	697 266	730 343
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 491 146	1 519 783
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

2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Nemá náplň

3) Informácie o záväzkoch

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	561 330	475 007
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	557 312	472 422
Záväzky po lehote splatnosti	4 018	2 585

b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
a	b	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery				
Prima banka 210595	EUR	25.6.2018	451 703	750 847
Prima banka 210226	EUR	25.6.2018	359 225	598 818
Prima banka 210736	EUR	25.6.2018	89 730	149 638
SZRB 9100510498	EUR	21.3.2016	0	59 417
SZRB 30867	EUR	21.11.2018	194 400	295 200
Dlhodobé úvery spolu			1 095 058	1 853 920
Krátkodobé bankové úvery				
Prima banka 210595	EUR	25.6.2018	299 144	299 144
Prima banka 210226	EUR	25.6.2018	239 594	239 594
Prima banka 210736	EUR	25.6.2018	59 908	59 908
SZRB 9100510498	EUR	21.3.2016	59 417	239 793
SZRB 30867	EUR	21.11.2018	100 800	100 800
Krátkodobé úvery spolu			758 863	939 239
Spolu			1 853 921	2 793 159

Poskytnuté úvery z PRIMA sú zabezpečené záložným právom na nehnuteľný majetok v celkovej účtovnej hodnote 409 364 EUR

Údaje o založenom dlhodobom hmotnom majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
VS 7 (ev.č.118), LV 4840	12 117
Kotolňa Bysterec (ev.č.10), LV 4840	238 404
Kotolňa Bysterec-stav.úpravy (ev.č.137), LV 4840	49 271
VS 10 (ev.č.12), LV 4840	36 555
Kotolňa Obrancov mieru (ev.č.13), LV 5367	13 857
Kotolňa Mierová (ev.č.7), LV 5367	24 133
Kotolňa Ľ.Štúra (ev.č.8), LV 5367	23 879
Kotolňa Banisko (ev.č.46), LV 5367	11 147

c) Informácia o rezervách

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				Stav k 31. 12. 2015 f
	Stav k 31. 12. 2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	22 529	18 614	22 529	0	18 614
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane	22 529	18 614	22 529		18 614
sociálneho zabezpečenia					
Nevyfakturovaná dodávka					
Rezerva na overenie účtovnej					
závierky a zostavenie daňového					
priznania					
Rezerva na emisie					
Zákonné rezervy krátkodobé spol	22 529	18 614	22 529	0	18 614
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)					
a	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2013				k 31. 12. 2014
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	20 207	22 529	20 207	0	22 529
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	20 105	22 529	20 105		22 529
Nevyfakturovaná dodávka	102		102		
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového					
Rezerva na emisie					
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	20 207	22 529	20 207	0	22 529
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	0			0	0
	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

d) Informácia o odloženom daňovom záväzku

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 134 218	2 002 727
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	2 134 218	2 002 727
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou dotácie a daňovou základňou, z toho:	50 550	268 139
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	50 550	268 139
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	480 649	499 591
Zmena odloženého daňového záväzku	-18 942	0
Zaúčtovaná ako náklad	-18 942	16 941

4) Informácia o významných položkách časového rozlíšenia:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	246 911	163 908
Úroky	3 802	6 881
Fakturácia - dobropisy za vyúčtovanie tepla a TÚV	243 109	157 027
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	872 421	1 055 999
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	872 421	1 055 999
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	183 578	183 578
Dotácie na obstaranie DHM	183 578	183 578
Spolu	1 302 910	1 403 485

5) Informácia o vlastnom imaní

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

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
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	62 621	7 476	0	0	70 097
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	674 068	22 069			696 137
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	149 546	208 739	120 000	29 546	208 739
Spolu	3 861 539	238 284	120 000	29 546	3 950 277

Úbytok vlastného imania predstavujú vyplatené podiely na zisku v sume 100 000 EUR a prídel do sociálneho fondu v sume 20 000 EUR.

Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)					
	Stav k 31.12.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
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
Pohl'adávky 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	51 553	11 068	0	0	62 621
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	643 774	30 294	0	0	674 068
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	221 362	149 546	180 000	41 362	149 546
Spolu	3 891 993	190 908	180 000	41 362	3 861 539

Úbytok vlastného imania predstavujú vyplatené podiely na zisku v sume 160 000 EUR a prídel do sociálneho fondu v sume 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	Teplo a TUV		Ostatné služby		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Mesto DK	185 018	220 693	5 579	5 436	190 597	226 129
ZŠ J.Matúšku	0	0	1 350	3 000	1 350	3 000
ZŠ Kukučina	48 842	47 011			48 842	47 011
ZŠ Škrabáka	27 948	26 661			27 948	26 661
ZUŠ I.Ballu	12 487	12 511			12 487	12 511
ZUŠ P.Bohúňa	10 676	10 888			10 676	10 888
MšKS DK	66 967	64 184			66 967	64 184
AQUA KUBÍN,s.r.o.	101 057	98 513			101 057	98 513
Spolu za celok	452 995	480 461	6 929	8 436	459 924	488 897
Celkové výnosy	3 470 171	3 516 658	31 095	34 415	3 501 266	3 551 073
percentuálny podiel	13,05%	13,66%	22,28%	24,51%	13,14%	13,77%

Informácia o ostatných významných výnosov z hospodárskej činnosti:

Výnosy	2015	2014
Rozpúšťanie dotácií	183 578	183 578

Čistý obrat

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

	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	3 470 171	3 516 658
Tržby z predaja služieb	31 095	34 415
Tržby za tovar		0
Výnosy zo zákazky		0
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Čistý obrat spolu	3 501 266	3 551 073

7) Informácie o nákladoch

Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti:

Náklady	2015	2014
Spotreba materiálu, energie spolu z toho:	1 358 487	1 445 864
Spotreba štiepky	728 603	756 659
Spotreba energií	574 447	622 860
ostatné	55 437	66 345

Čl. V**Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

- 1) Podmienенý majetok a záväzky
 - a) Podmienенý majetok spoločnosť neeviduje
 - b) Podmienенý sporný záväzok evidujeme voči spoločnosti S. B. Development s.r.o. Bratislava vo výške 35 550,06 EUR. Spoločnosť zmluvu považuje za neplatnú, faktúru v účtovníctve neeviduje a záväzok neuznáva. Spoločnosť TEHOS na súdnom pojednávaní uspela, ale druhá strana sa odvolala a termín pojednávania bol vytýčený na deň 15. 03. 2016 a na žiadosť právneho zástupcu navrhovateľa bol zrušený, a to na neurčito.
- 2) Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch spoločnosť neeviduje.
- 3) Podsúvahové účty spoločnosť neeviduje.

Čl. VI**Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Významné skutočnosti po súvahovom dni nenastali.

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.

