

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 2016

Vypracoval a predkladá: Ing. Stanislav Vilček – konateľ spoločnosti
Ing. Jozef David - ekonóm spoločnosti

Dátum zostavenia: 31.3.2017

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 2016
 - 2.2.1. Správa o podnikateľskej činnosti
 - 2.2.2. Prehľad vybraných ukazovateľov hospodárskej činnosti za rok 2016
 - 2.2.3. Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2016
- 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, 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.

2.2. Správa o podnikateľskej činnosti spoločnosti v roku 2016

2.2.1. Správa o podnikateľskej činnosti

Spoločnosť v roku 2016 zabezpečila pre svojich odberateľov tepla bezpečnú a spoľahlivú dodávku tepla bez obmedzení alebo prerušení. V roku 2016 dodržala štandardy kvality dodávky tepla podľa Vyhlášky ÚRSO č. 277/ 2012 Z. z. Činnosť spoločnosti výroba a rozvod tepla nemá žiadne negatívne vplyvy na životné prostredie. Neprodukuje nebezpečné odpady, dodržiava emisné limity znečisťujúcich látok ovzdušia.

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

Spoločnosť nevykazuje náklady na vedu a výskum.

Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

2.2.2. Prehľad ukazovateľov hospodárskej činnosti za rok 2016

Prehľad vybraných výrobných, hospodárskych a finančných ukazovateľov spoločnosti za rok 2016 je uvedený v prílohách č. 1, 2 a 3. Vlastné imanie spoločnosti dosiahlo výšku 3.908 140 EUR.

2.2.3. Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2016

Spoločnosť skončila účtovné obdobie s hospodárskym výsledkom - **ziskom** vo výške **37 862,66 EUR**. Tento navrhujeme rozdeliť takto:

- účet rezervného fondu (5% zo zisku) 1 893 EUR
- účet sociálneho fondu25 000 EUR
- účet nerozdeleného zisku minulých rokov10 969,66 EUR

2.3. Predpokladaný budúci vývoj činnosti

V roku 2016 spoločnosť TEHOS s.r.o. dodávala teplo na vykurovanie a teplo na prípravu TV (TV – teplá voda) pre 172 odberateľov. Z odberateľov tepla je 111 spoločenstiev vlastníkov bytov (buď

v samospráve alebo spravované správcovskou organizáciou), ktoré odoberajú 65,97 % z celkového dodávkového množstva tepla a tepla na TV. Ostatných 61 sú organizácie resp. podnikatelia.

Postupným odpredajom objektov s výrazným odberom tepla v rokoch 2012 - 2016 súkromným vlastníkom a následným prerušením, resp. ukončením odberu tepla dochádza k zhoršeniu energetickej bilancie jednotlivých kotolní. Sú to odberné miesta: MŠ XX. Na ulici Nemocničná č.1963, ZŠ č.1954/2, Internát SZŠ č.2068, OOPZ č.1222 na ulici Bysterecká a CVČ Domček č.1209/18 na ulici Lucenkova. Odberom tepla na týchto objektoch v množstve 929 541 kWh došlo k degradácii CZT o 2,09 %.

Výroba tepla z plynových kotlov bola v objeme 10 479,784 MWh a z kotlov na spaľovanie DŠ 36 620,489 MWh, čo predstavuje 22,25 % zo ZPN a 77,75 % z DŠ.

Aj napriek tomu má spoločnosť vytvorené predpoklady pre výrazný rozvoj svojej podnikateľskej činnosti. Orientácia najmä na vytvorenie kvalitných personálnych podmienok umožní dosahovať priaznivé ekonomické výsledky a vyššiu stabilitu spoločnosti. Z dôvodu klesajúceho odberu tepla a opotrebovania MaR je potrebné začať s dvoma investičnými akciami a to kotol na biomasu do 2 MW_t a rekonštrukciu MaR vrátane dobudovania centrálného dispečingu.

Vybrané ukazovatele finančného plánu

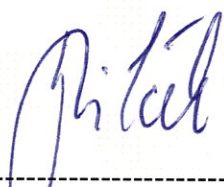
Tab. č. 1

Ukazovateľ	mer. jedm.	skutočnosť 2016
Výroba tepla	kWh	47 100 273
Predaj tepla	kWh	43 455 356
Tržby celkom	EUR	3 195 603
z toho: tržby z tepla	EUR	3 158 018
Pridaná hodnota	EUR	1 647 662
Osobné náklady	EUR	676 028
EBITDA	EUR	1 161 354
Úroky	EUR	40 267
EBIT	EUR	81 701
Zisk pred zdanením (EBT)	EUR	41 434
Počet zamestnancov	osoby	37

Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

Po skončení účtovného obdobia udalosti osobitného významu nenastali.

Dolný Kubín dňa 31.3.2017



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 €
2010	57 333 365	54 393 242	94,87	2 017 928	17 320	0,0742	4 014 336
2011	51 449 988	47 931 340	93,16	1 776 993	15 982	0,0667	3 917 004
2012	51 679 125	48 232 518	93,33	1 664 405	16 121	0,0948	3 972 841
2013	49 620 770	47 122 984	94,97	1 512 653	16 203	0,0983	3 843 929
2014	43 496 973	39 868 247	91,66	1 132 220	17 253	0,0968	3 516 658
2015	45 975 332	43 423 076	94,45	1 132 257	16 414	0,0927	3 470 171
2016	47 100 273	43 455 356	92,26	1 211 270	14 848	0,0898	3 158 018

Hospodárske ukazovatele

Príloha č.2

Štruktúra majetku spoločnosti v celých EUR					
	2012	2013	2014	2 015	2 016
Neobežný majetok	9 549 395	8 548 684	7 464 315	6 395 857	5 418 529
Dlhodobý nehmotný majetok	9 074	8 414	13 398	7 916	4 191
Dlhodobý hmotný majetok	9 540 321	8 540 270	7 450 917	6 387 941	5 414 338
Obežný majetok	1 772 188	1 735 776	1 596 456	1 776 180	1 778 322
Zásoby	246 613	175 719	171 607	179 467	131 243
Krátkodobé pohľadávky	973 007	867 546	816 937	771 867	831 945
Finančné účty	552 568	692 511	607 912	824 846	815 134
Časové rozlíšenie aktív	7 858	4 992	4 369	9 032	10 539
Aktíva celkom	11 329 441	10 289 452	9 065 140	8 181 069	7 207 390

Štruktúra zdrojov v celých EUR					
	2012	2013	2014	2 015	2 016
Vlastné imanie	3 735 631	3 891 993	3 861 539	3 950 277	3 908 140
Základné imanie	2 766 747	2 766 747	2 766 747	2 766 747	2 766 747
Kapitálové fondy	208 557	208 557	208 557	208 557	208 557
Fondy zo zisku	51 553	51 553	62 621	70 097	80 535
VH minulých rokov	1 069 213	643 774	674 068	696 137	814 438
VH za účtovné obdobie	-360 439	221 362	149 546	208 739	37 863
Záväzky	5 765 185	4 824 054	3 800 116	2 927 882	2 112 294
Rezervy	19 967	20 207	22 529	18 614	32 207
Dlhodobé záväzky	444 320	485 100	509 421	494 017	491 822
Krátkodobé záväzky	629 262	586 350	475 007	561 330	493 208
Krátkodobé finančné výpomoci					
Bankové úvery	4 671 636	3 732 397	2 793 159	1 853 921	1 095 057
Časové rozlíšenie pasív	1 828 625	1 573 405	1 403 485	1 302 910	1 186 956
Pasíva celkom	11 329 441	10 289 452	9 065 140	8 181 069	7 207 390

Výkaz ziskov a strát	2012	2013	2014	2 015	2 016
Výroba	4 006 707	3 868 312	3 551 073	3 501 266	3 195 603
Výrobná spotreba	2 058 382	1 877 444	1 662 181	1 558 851	1 547 941
Pridaná hodnota	1 948 325	1 990 868	1 888 892	1 942 415	1 647 662
Osobné náklady	651 039	672 872	693 287	691 469	676 028
Dane a poplatky	22 252	17 797	16 199	14 751	18 510
Odpisy a opravné položky k DNM a DHM	1 115 892	1 104 436	1 092 947	1 077 862	1 079 653
Tržby z predaja dlhodobého majetku	11 188	67 723	10 594	1 667	91 334
Zostatková cena predaného dlh. majetku	508 348	41 297	14 745	0	37 774
Tvorba a zúčt. opravných položiek k pohľ.	28 970	-22 665	-17 185	16 432	10 375
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	349 196	258 604	188 392	185 541	184 448
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	15 406	15 695	18 107	10 949	17 506
VH z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI	-33 198	487 763	269 778	318 160	83 598
Tržby z predaja CP a podielov	78 150	31 319	0		
Predané cenné papiere a podiely(561)	139 926	103 899	0		
Nákladové úroky	147 783	97 161	94 322	64 682	40 267
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA z FIN. ČINNOSTI	-213 887	-173 320	-97 176	-66 479	-42 164
VH z BEŽNEJ ČINNOSTI PRED ZDANENÍM	-247 085	314 443	172 602	251 681	41 434
Daň z príjmov z bežnej činnosti, odložená daň	113 354	93 081	23 056	42 942	3 571
VH za ÚČTOVNÉ OBDOBIE PO ZDANENÍ	-360 439	221 362	149 546	208 739	37 863

Finančné ukazovatele

Príloha č. 3

ukazovateľ	2012	2013	2014	2015	2016
ukazovatele likvidity (koef.)					
pohotovú likviditu / 0,2 - 0,8/	0,878	1,181	1,28	1,47	1,65
bežnú likviditu / 1,1 - 1,5/	2,424	2,661	3	2,85	3,34
celkovú likviditu / 2 - 2,5/	2,816	2,96	3,36	3,16	3,61
ukazovatele aktivity (dni)					
priemerná doba inkasa pohľ.	86	66	75	76	79
doba obratu zásob	24	16	20	20	18
ukazovatele zadlženosti (koef.)					
úverová zadlženosť	41,23	31,03	30,81	22,66	15,19
stupeň fin. samostatnosti	32,97	42,54	42,6	48,29	54,22
stupeň krytia úrokov	-0,672	2,694	2,83	4,89	2,03
ukazovatele rentability (koef.)					
rentabilita tržieb	X	0,056	0,042	0,06	0,012
Rentabilita nákladov (ROA)	X	0,022	0,016	0,026	0,005
Rentabilita vl. imania (ROE)	X	0,057	0,039	0,053	0,01
ukazovateľ opotrebenia DHIM (%)	54,09	45,8	54,2	60,73	66,83



STOPERCENTNÁ DAŇOVÁ

AUDIT A DAŇOVÉ PORADENSTVO

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

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 2016, 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 2016 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 zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko

v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť 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.

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 2016 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, 19. máj 2017

Audítorská spoločnosť
Stopercentná daňová, kom. spol.
OR Žilina, oddiel Sr, vložka číslo 10053/L
Pišútova 937/14
Číslo licencie SKAU 233
031 01 Liptovský Mikuláš

Zodpovedný audítor
Ing. Eva Gonšenicová
Číslo dekrétu 1125



Eva Gonšenicová

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

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

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

Á Ā B Ć D Ě 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 IČO 3 6 3 8 9 3 3 1 SK NACE 3 5 . 3 0 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka X malá veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

T E H O S , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

N á m e s t i e s l o b o d y

Číslo

1 2 6 9 / 3

PSČ

Obec

0 2 6 0 1 D o l n ý K u b í n

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

z a p í s a n ý v o b c h o d n o m r e g i s t r i O S Ž i l i n a

o d d . : S r o . v l o ž k a č . 1 1 9 5 6 / L 1 4 . 1 2 . 1 9 9 9

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 4 3 5 8 6 3 0 1 1

E-mailová adresa

t e h o s @ t e h o s . e u

Zostavená dňa:

0 9 . 0 3 . 2 0 1 7

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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 8 8 7 8 9 6 8	7 2 0 7 3 9 0	
			1 1 6 7 1 5 7 8	8 1 8 1 0 6 9	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 6 3 6 0 4 5 4	5 4 1 8 5 2 9	
			1 0 9 4 1 9 2 5	6 3 9 5 8 5 7	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	3 9 4 7 3	4 1 9 1	
			3 5 2 8 2	7 9 1 6	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 8 3 6 0	3 5 6 6	
			1 4 7 9 4	6 0 8 3	
3.	Oceniteľné 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	1 2 3 1 3	6 2 5	
			1 1 6 8 8	1 8 3 3	
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté predčavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	1 6 3 2 0 9 8 1	5 4 1 4 3 3 8	
			1 0 9 0 6 6 4 3	6 3 8 7 9 4 1	
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	7 2 5 6 4 9 0	3 7 6 5 3 2 7	
			3 4 9 1 1 6 3	4 1 6 4 7 0 8	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	9 0 3 1 6 0 1	1 6 1 6 1 2 1	
			7 4 1 5 4 8 0	2 1 9 0 3 4 4	



Ozna- čenie 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
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 6 9 7	1 6 6 9 7	1 6 6 9 6
8.	Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
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 preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 5 0 7 9 7 5	1 7 7 8 3 2 2	
			7 2 9 6 5 3		1 7 7 6 1 8 0
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 3 1 2 4 3	1 3 1 2 4 3	
					1 7 9 4 6 7
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 3 1 2 4 3	1 3 1 2 4 3	
					1 7 9 4 6 7
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 preddavky 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			



Ozna- čenie 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 5 6 1 5 9 8	8 3 1 9 4 5	
			7 2 9 6 5 3		7 7 1 8 6 7
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 4 9 1 6 8 2	7 6 6 9 6 6	
			7 2 4 7 1 6		7 7 0 9 4 2
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			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 4 9 1 6 8 2	7 6 6 9 6 6	
			7 2 4 7 1 6		7 7 0 9 4 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohla- dávok 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	5 8 6 2 7	5 8 6 2 7	
					5 4
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 1 2 8 9	6 3 5 2	
			4 9 3 7		8 7 1
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



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

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	7 2 0 7 3 9 0	8 1 8 1 0 6 9
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 9 0 8 1 4 0	3 9 5 0 2 7 7
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	8 0 5 3 5	7 0 0 9 7
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	8 0 5 3 5	7 0 0 9 7
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie 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 účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	8 1 4 4 3 8	6 9 6 1 3 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	8 1 4 4 3 8	6 9 6 1 3 7
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	3 7 8 6 3	2 0 8 7 3 9
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 1 1 2 2 9 4	2 9 2 7 8 8 2
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	4 9 1 8 2 2	4 9 4 0 1 7
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 podielo- vej 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 0 8 4 5	1 3 3 6 8
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	4 8 0 9 7 7	4 8 0 6 4 9



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



Ozna- šenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	3 1 9 5 6 0 3	3 5 0 1 2 6 6
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	3 4 7 1 3 8 5	3 6 8 8 4 7 4
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	3 1 5 8 0 1 8	3 4 7 0 1 7 1
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	3 7 5 8 5	3 1 0 9 5
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	9 1 3 3 4	1 6 6 7
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 8 4 4 4 8	1 8 5 5 4 1
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	3 3 8 7 7 8 7	3 3 7 0 3 1 4
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 3 1 9 6 8 4	1 3 5 8 4 8 7
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 2 8 2 5 7	2 0 0 3 6 4
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	6 7 6 0 2 8	6 9 1 4 6 9
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 7 0 1 9 4	4 8 6 0 6 9
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	4 2 9	4 6 2
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 7 6 8 5 1	1 7 4 3 4 0
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 8 5 5 4	3 0 5 9 8
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 8 5 1 0	1 4 7 5 1
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 0 7 9 6 5 3	1 0 7 7 8 6 2
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 0 7 9 6 5 3	1 0 7 7 8 6 2
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	3 7 7 7 4	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 0 3 7 5	1 6 4 3 2
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 7 5 0 6	1 0 9 4 9
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	8 3 5 9 8	3 1 8 1 6 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 6 4 7 6 6 2	1 9 4 2 4 1 5
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 7 2	2 1 8
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	3 0	1 0 0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	3 0	1 0 0
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	1 4 2	1 1 8
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	4 2 3 3 6	6 6 6 9 7
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	4 0 2 6 7	6 4 6 8 2
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	4 0 2 6 7	6 4 6 8 2
O.	Kurzové straty (563)	52	1 9	5
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 0 5 0	2 0 1 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 4 2 1 6 4	- 6 6 4 7 9
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	4 1 4 3 4	2 5 1 6 8 1
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	3 5 7 1	4 2 9 4 2
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 2 4 3	6 1 8 8 4
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	3 2 8	- 1 8 9 4 2
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	3 7 8 6 3	2 0 8 7 3 9

POZNÁMKY**k 31.12.2016****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 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 30. júna 2016.

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

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	37	41
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	37	37
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 trhovú hodnotu 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) Rezervv

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) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

i) 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.

b) Cudzia mena

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

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

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

Prijaté a poskytnuté predavky 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. 2016	rozpustenie dotácie za rok 2016	rozpustenie dotácie k 31. 12. 2016	zostatok dotácie k 31. 12. 2016
Bysterec	1 955 122	1 261 445	920 122	100 653	1 020 775	240 670
Brezovec	2 624 993	1 198 403	483 727	82 925	566 652	631 751
SPOLU	4 580 115	2 459 848	1 403 849	183 578	1 587 427	872 421

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 2016)

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	708 946	15 770		0	724 716
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	10 333		5 396	0	4 937
Pohľadávky spolu	719 279	15 770	5 396	0	729 653

c) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Pohľadávky k 31.12.2016	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 ÚJ	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	691 543	800 139	1 491 682
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	58 627	0	58 627
Iné pohľadávky	4 391	6 898	11 289
Krátkodobé pohľadávky spolu	754 561	807 037	1 561 598

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2016	31.12.2015
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	807 037	793 880
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	754 561	697 266
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 561 598	1 491 146
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. 2016	31. 12. 2015
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	493 208	561 330
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	492 180	557 312
Záväzky po lehote splatnosti	1 028	4 018

b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	b	d	e	f
	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
Dlhodobé bankové úvery				
Prima banka 210595	EUR	25.6.2018	152 560	451 703
Prima banka 210226	EUR	25.6.2018	119 631	359 225
Prima banka 210736	EUR	25.6.2018	29 821	89 730
SZRB 9100510498	EUR	21.3.2016	0	0
SZRB 30867	EUR	21.11.2018	93 600	194 400
Dlhodobé úvery spolu			395 612	1 095 058
Krátkodobé bankové úvery				
Prima banka 210595	EUR	25.6.2018	299 144	299 144
Prima banka 210226	EUR	25.6.2018	239 593	239 594
Prima banka 210736	EUR	25.6.2018	59 908	59 908
SZRB 9100510498	EUR	21.3.2016	0	59 417
SZRB 30867	EUR	21.11.2018	100 800	100 800
Krátkodobé úvery spolu			699 445	758 863
Spolu			1 095 057	1 853 921

Poskytnuté úvery z PRIMA sú zabezpečené záložným právom na nehnuteľný majetok v celkovej účtovnej hodnote 334 948 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	10 853
Kotolňa Bysterec (ev.č.10), LV 4840	213 883
Kotolňa Bysterec-stav.úpravy (ev.č.137), LV 4840	44 578
Kotolňa Obrancov mieru (ev.č.13), LV 5367	12 451
Kotolňa Mierová (ev.č.7), LV 5367	21 701
Kotolňa L.Štúra (ev.č.8), LV 5367	21 437
Kotolňa Banisko (ev.č.46), LV 5367	10 045

c) Informácia o rezervách

	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav k 31. 12. 2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2016 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:	18 614	32 207	18 614	0	32 207
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	18 614	19 310	18 614		19 310
Nevyfakturovaná dodávka					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania					
Rezerva na emisie					
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	18 614	19 310	18 614	0	19 310
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	0	12 897		0	12 897
	0	12 897	0	0	12 897
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	12 897	0	0	12 897

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)					
a	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2014				k 31. 12. 2015
	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:	22 529	18 614	22 529	0	18 614
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	22 529	18 614	22 529		18 614
Nevyfakturovaná dodávka					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového					
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	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. 2016	31. 12. 2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 215 831	2 134 218
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	2 215 831	2 134 218
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou dotácie a daňovou základňou, z toho:	74 537	50 550
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	74 537	50 550
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	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	480 977	480 649
Zmena odloženého daňového záväzku	328	-18 942
Zaúčtovaná ako náklad	328	-18 942

4) Informácia o významných položkách časového rozlíšenia:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	314 535	246 911
Úroky	2 172	3 802
Fakturácia - dobropisy za vyúčtovanie tepla a TÚV	312 363	243 109
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	688 843	872 421
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	688 843	872 421
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	183 578	183 578
Dotácie na obstaranie DHM	183 578	183 578
Spolu	1 186 956	1 302 910

5) Informácia o vlastnom imaní

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2016 f
	Stav k 31.12.2015 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny 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	70 097	10 438	0	0	80 535
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	696 137	118 301			814 438
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	208 739	37 863	80 000	128 739	37 863
Spolu	3 950 277	166 602	80 000	128 739	3 908 140

Úbytok vlastného imania predstavujú vyplatené podiely na zisku v sume 50 000 EUR a prídel do sociálneho fondu v sume 30 000 EUR.

Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)					
	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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí 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	0	0	696 137
Neuhradená 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.

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	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Mesto DK	156 884	185 018	9 893	5 579	166 777	190 597
ZŠ J.Matúšku	0	0		1 350	0	1 350
ZŠ Kukučina	48 877	48 842			48 877	48 842
ZŠ Škrabáka	29 150	27 948			29 150	27 948
ZUŠ I.Baliu	12 218	12 487			12 218	12 487
ZUŠ P.Bohúňa	10 399	10 676			10 399	10 676
MsKS DK	62 844	66 967			62 844	66 967
AQUA KUBÍN,s.r.o.	91 469	101 057			91 469	101 057
Spolu za celok	411 841	452 995	9 893	6 929	421 734	459 924
Celkové výnosy	3 158 018	3 470 171	37 585	31 095	3 195 603	3 501 266
percentuálny podiel	13,04%	13,05%	26,32%	22,28%	13,20%	13,14%

Informácia o ostatných významných výnosov z hospodárskej činnosti:

Výnosy	2016	2015
Rozpúšťanie dotácií	183 578	183 578

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:

	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	3 158 018	3 470 171
Tržby z predaja služieb	37 585	31 095
Tržby za tovar		0
Výnosy zo zákazky		0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Čistý obrat spolu	3 195 603	3 501 266

7) Informácie o nákladoch

Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti:

Náklady	2016	2015
Spotreba materiálu, energie spolu z toho:	1 319 684	1 358 487
Spotreba štiepky	670 207	728 603
Spotreba energií	600 786	574 447
ostatné	48 691	55 437

Čl. V**Informácie o iných aktívach a iných pasívach****1) Podmienенý majetok a záväzky**

- a) Podmienенý majetok spoločnosť neeviduje
- b) Podmienенý sporný záväzok:

1. S. B. Development s.r.o. Bratislava vo výške záväzku 35 550,06 EUR. Spoločnosť zmluvu považuje za neplatnú, faktúru v účtovníctve neeviduje a záväzok neuznáva. Spoločnosť TEHOS na poslednom súdnom pojednávaní neuspela a dňa 18.11.2016 podala odvolanie.
2. cataREAL, s.r.o. Dolný Kubín - spoločnosť TEHOS podala žalobu dňa 9.8.2016 o vypratanie nebytových priestorov. Na základe dohody sporných strán bolo konania 6.3.2017 uznesením Okresného súdu v Dolnom Kubíne prerušené.

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

2) 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.