

POZNÁMKY**k 31.12.2017****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 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 30. júna 2017.

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

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	37
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	36	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 sadza sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby, budovy, VS, rozvody tepla	20	lineárna	5
Technológia (t. j. na výrobu tepla na základe štiepky, KOST-ky)	12	lineárna	8,33
Prístroje.	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 trhovacia hodnota je nulová.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou..

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Opravné položky

Výška rizikovej pohľadávky sa vypočíta podľa počtu dní, o ktoré je pohľadávka v omeškaní od dátumu splatnosti takto:

Tvorba opravnej položky	Pohľadávka po lehote splatnosti
0 %	do 30 dní
5 %	do 60 dní
10 %	do 90 dní
25 %	do 180 dní
50 %	do 240 dní
75 %	do 360 dní
100 %	nad 360 dní

Tvorba opravných položiek k pohľadávkam sa účtuje štvrťročne okrem pohľadávok k nájomnému od občanov za nájomné byty po lehote splatnosti nad 360 dní, ktoré sa účtujú ku koncu roka v 100 % výške.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

l) Cudzia mena

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

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu

n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie určené na Modernizáciu kotolne na biomasu Bysterec – Západ boli poskytnuté spoločnosti TEHOS v roku 2006 a v roku 2009 bol poskytnutý nenávratný finančný príspevok na kotolňu biomasa Brezovec. Od roku 2010 investícia bola zaradená do užívania a dotácia bola rozpustená do výnosov vo výške uvedenej v tabuľke:

Dotácia na kotolňu	OC HM	výška dotácie	rozpustenie dotácie k 1. 1. 2017	rozpustenie dotácie za rok 2017	rozpustenie dotácie k 31. 12. 2017	zostatok dotácie k 31. 12. 2017
Bysterec	1 955 122	1 261 445	1 020 775	100 653	1 121 428	140 017
Brezovec	2 624 993	1 198 403	566 652	82 925	649 577	548 826
SPOLU	4 580 115	2 459 848	1 587 427	183 578	1 771 005	688 843

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 účtovnom období sa na účte 428 -Nerozdelený zisk minulých rokov účtovala rezerva na súdny spor so spoločnosťou S. B. Development s.r.o. Bratislava vo výške 59 384,18 EUR (istina s príslušenstvom) a prekročenie spotreby plynu za rok 2016 vo výške 3 256,16 EUR.

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 2017)

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	724 716	0	15 178	0	709 538
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným UJ		0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	4 937		39	0	4 898
Pohľadávky spolu	729 653	0	15 217	0	714 436

c) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Pohľadávky k 31.12.2017	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	638 586	796 600	1 435 186
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	545	0	545
Iné pohľadávky	2 829	7 899	10 728
Krátkodobé pohľadávky spolu	641 960	804 499	1 446 459

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2017	31.12.2016
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	804 499	807 037
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	641 960	754 561
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 446 459	1 561 598
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. 2017	31. 12. 2016
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	525 096	493 208
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	518 736	492 180
Záväzky po lehote splatnosti	6 360	1 028

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 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
Dlhodobé bankové úvery				
Prima banka 210595	EUR	25.6.2018	0	152 560
Prima banka 210226	EUR	25.6.2018	0	119 631
Prima banka 210736	EUR	25.6.2018	0	29 821
SZRB 9100510498	EUR	21.3.2016	0	0
SZRB 30867	EUR	21.11.2018	0	93 600
Dlhodobé úvery spolu			0	395 612
Krátkodobé bankové úvery				
Prima banka 210595	EUR	25.6.2018	152 560	299 144
Prima banka 210226	EUR	25.6.2018	119 631	239 593
Prima banka 210736	EUR	25.6.2018	29 821	59 908
SZRB 9100510498	EUR	21.3.2016	0	0
SZRB 30867	EUR	21.11.2018	93 600	100 800
Krátkodobé úvery spolu			395 612	699 445
Spolu			395 612	1 095 057

Poskytnuté úvery z PRIMA sú zabezpečené záložným právom na nehnuteľný majetok v celkovej účtovnej hodnote 287 497 EUR.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Kotolňa Bysterec (ev.č.10), LV 4840	189 361
Kotolňa Bysterec-stav.úpravy (ev.č.137), LV 4840	39 886
Kotolňa Obrancov mieru (ev.č.13), LV 5367	11 046
Kotolňa Mierová (ev.č.7), LV 5367	19 268
Kotolňa L.Štúra (ev.č.8), LV 5367	18 994
Kotolňa Banisko (ev.č.46), LV 5367	8 942

c) Informácia o rezervách

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)					Stav k 31. 12. 2017 f
	Stav k 31. 12. 2016 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e		
Dlhodobé rezervy, z toho:	0		0	0		0
Ostatné rezervy dlhodobé			0	0		0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0		0
Krátkodobé rezervy, z toho:	32 207	77 491	32 207	0		77 491
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	19 310	18 107	19 310			18 107
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	19 310	18 107	19 310	0		18 107
Ostatné rezervy krátkodobé						
Odmeny pracovníkom	12 897		12 897	0		0
Rezerva na súdny spor	0	59 384	0	0		59 384
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	12 897	59 384	12 897	0		59 384

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)					Stav k 31. 12. 2016 f
	Stav k 31. 12. 2015 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:	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
Zákonné rezervy krátkodobé spol	18 614	19 310	18 614	0		19 310
Ostatné rezervy krátkodobé						
Odmeny pracovníkom	0	12 897	0	0		12 897
	0	12 897	0	0		12 897
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	12 897	0	0		12 897

d) Informácia o odloženom daňovom záväzku

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 130 152	2 215 831
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	2 130 152	2 215 831
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou dotácie a daňovou základňou, z toho:	-42 400	74 537
– odpočítateľné	42 400	0
– zdaniteľné		74 537
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	438 428	480 977
Zmena odloženého daňového záväzku	-42 549	0
Zaúčtovaná ako náklad	-42 549	328

Odložená daň je prepočítaná sumárne, odložená daňová pohľadávka z dotácie v sume 8 904 EUR a odložený daňový záväzok z majetku v sume 447 332 EUR nie sú v účtovnej závierke vykázané samostatne.

4) Informácia o významných položkách časového rozlíšenia:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	179 628	314 535
Úroky	763	2 172
Fakturácia - dobropisy za vyúčtovanie tepla a TÚV	178 865	312 363
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	505 265	688 843
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	505 265	688 843
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	183 578	183 578
Dotácie na obstaranie DHM	183 578	183 578
Spolu	868 471	1 186 956

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	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
	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	80 535	1 893	0	0	82 428
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	814 438	10 969	62 640		762 767
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	37 863	13 923	25 000	12 863	13 923
Spolu	3 908 140	26 785	87 640	12 863	3 834 422

Úbytok vlastného imania predstavuje účtovanie opráv minulých rokov z účtu 428 v sume 62 640 EUR a prídel do sociálneho fondu v sume 25 000 EUR.

Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie (rok 2016)					
	Stav k 31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
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	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	0	0	814 438
Neuhradená 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.

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	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Mesto DK	152 891	156 884	9 925	9 893	162 816	166 777
ZŠ Kukučina	46 257	48 877			46 257	48 877
ZŠ Škrabáka	26 792	29 150			26 792	29 150
ZUŠ I.Ballu	11 593	12 218			11 593	12 218
ZUŠ P.Bohúňa	11 067	10 399			11 067	10 399
MsKS DK	67 428	62 844			67 428	62 844
Technické služby	0	0	350	0	350	0
AQUA KUBÍN,s.r.o.	68 739	91 469	220	0	68 959	91 469
Spolu za celok	384 767	411 841	10 495	9 893	395 262	421 734
Celkové výnosy	3 191 867	3 158 018	29 539	37 585	3 221 406	3 195 603
percentuálny podiel	12,05%	13,04%	35,53%	26,32%	12,27%	13,20%

Informácia o ostatných významných výnosov z hospodárskej činnosti:

Výnosy	2017	2016
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:

	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	3 191 867	3 158 018
Tržby z predaja služieb	29 539	37 585
Tržby za tovar		0
Výnosy zo zákazky		0
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Čistý obrat spolu	3 221 406	3 195 603

7) Informácie o nákladoch

Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti:

Náklady	2017	2016
Spotreba materiálu, energie spolu z toho:	1 402 148	1 319 684
Spotreba štiepky	784 960	670 207
Spotreba energií	563 717	600 786
ostatné	53 471	48 691

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

a) Podmienенý majetok spoločnosť neeviduje

b) Podmienенý sporný záväzok:

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. Dňa 26. 7. 2017 žalobca podal návrh na pokračovanie v konaní, následne sa však obe strany zhodli a navrhli prerušenie konania

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.