

POZNÁMKY**k 31.12.2018****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 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 29. júna 2018.

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

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	35	37
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	35	36
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 zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním /preprava, montáž, poistné a pod./

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia majetku do používania. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 2 400 € a menej, sa účtuje priamo do nákladov. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadza sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (vecné bremeno)	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia majetku do používania. Účtujú sa mesačne vo výške 1/12 ročného odpisu. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou..

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

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

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

h) Rezervy

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

i) Záväzky

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

j) Odložené dane

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

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

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

l) 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. 2018	rozpustenie dotácie za rok 2018	rozpustenie dotácie k 31. 12. 2018	zostatok dotácie k 31. 12. 2018
Bysterec	1 955 122	1 261 445	1 121 428	100 653	1 222 082	39 363
Brezovec	2 624 993	1 198 403	649 577	82 925	732 501	465 902
SPOLU	4 580 115	2 459 848	1 771 005	183 578	1 954 583	505 265

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 -Nerozdelný zisk minulých rokov zaúčtovali opravy chýb minulých rokov v celkovej výške 9 224 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 2018)

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	709 538	0	22 982	106 831	579 725
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	4 898		0	0	4 898
Pohľadávky spolu	714 436	0	22 982	106 831	584 623

c) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Pohľadávky k 31.12.2018	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	571 686	705 039	1 276 725
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	21 281	0	21 281
Iné pohľadávky	1 904	7 898	9 802
Krátkodobé pohľadávky spolu	594 871	712 937	1 307 808

Významnú časť pohľadávok z obchodného styku po lehote splatnosti tvorí pohľadávka voči spoločnosti ODOS DK, spol. s r.o. vo výške 466 507 EUR, ku ktorej je v plnej výške vytvorená opravná položka. Dňa 31. 5. 2018 bolo rozhodnutím Krajského súdu v Žiline zastavené exekučné konanie pre nemajetnosť dlžníka.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2018	31.12.2017
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	712 937	804 499
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	594 871	641 960
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 307 808	1 446 459
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. 2018	31. 12. 2017
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	518 406	525 096
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	512 335	518 736
Záväzky po lehote splatnosti	6 071	6 360

b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
a	b	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery				
Prima banka 210595	EUR	25.6.2018	0	0
Prima banka 210226	EUR	25.6.2018	0	0
Prima banka 210736	EUR	25.6.2018	0	0
SZRB 9100510498	EUR	21.3.2016	0	0
SZRB 30867	EUR	21.11.2018	0	0
Dlhodobé úvery spolu			0	0
Krátkodobé 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
Krátkodobé úvery spolu			0	395 612
Spolu			0	395 612

c) Informácia o rezervách

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)					Stav k 31. 12. 2018 f
	Stav k 31. 12. 2017 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2017 g	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0		0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé			0	0		0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0		0
Krátkodobé rezervy, z toho:	77 491	29 828	80 691		0	26 628
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	18 107	19 450	18 107			19 450
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	18 107	19 450	18 107	0		19 450
Ostatné rezervy krátkodobé						
Odmeny pracovníkom	0	7 178		0		7 178
Rezerva na súdny spor	59 384	3 200	62 584	0		0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	59 384	10 378	62 584	0		7 178

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2017)					Stav k 31. 12. 2017 f
	Stav k 31. 12. 2016 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2016 g	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé						
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	0	12 897	0		0
Rezerva na súdny spor	0	59 384	0	0		59 384
	12 897	59 384	12 897	0		59 384
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	12 897	59 384	12 897	0		59 384

d) Informácia o odloženom daňovom záväzku

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	2 104 130	2 130 152
– zdaniteľné	0	0
	2 104 130	2 130 152
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou dotácie a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-59 495	-42 400
– zdaniteľné	59 495	42 400
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	429 373	438 428
Zmena odloženého daňového záväzku	-9 055	-42 549
Zaúčtovaná ako náklad	-9 055	-42 549

Odložená daň je prepočítaná sumárne, odložená daňová pohľadávka z dotácie v sume 3 590 EUR a odložený daňový záväzok z majetku v sume 441 867 EUR nie sú v účtovnej závierke vykázané samostatne.

4) Informácia o významných položkách časového rozlíšenia:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	233 101	179 628
Úroky	0	763
Fakturácia - dobropisy za vyúčtovanie tepla a TÚV	233 101	178 865
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	388 249	505 265
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	388 249	505 265
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	117 016	183 578
Dotácie na obstaranie DHM	117 016	183 578
Spolu	<u>738 366</u>	<u>868 471</u>

5) Informácia o vlastnom imaní

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

a	Bežné účtovné obdobie					f
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k	
	31.12.2017				31.12.2018	
	b	c	d	e		
Základné imanie	2 766 747	0	0	0	2 766 747	
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	
Emisné ážio	0	0	0	0	0	
Ostatné kapitálové fondy	208 557	0	0	0	208 557	
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0	
Zákonný rezervný fond	82 428	697	0	0	83 125	
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	
Nerozdelený zisk minulých rokov	762 767	0	9 224		753 543	
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	13 923	63 327	13 226	697	63 327	
Spolu	3 834 422	64 024	22 450	697	3 875 299	

Úbytok vlastného imania predstavuje účtovanie opráv minulých rokov z účtu 428 v sume 9 224 EUR a prídela do sociálneho fondu v sume 13 226 EUR.

Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie (rok 2017)

	Stav k 31.12.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
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	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	0	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 prídela do sociálneho fondu v sume 25 000 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 TÚV		Ostatné služby		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Mesto DK	139 442	152 891	10 113	9 925	149 555	162 816
ZŠ Kukučina	44 859	46 257			44 859	46 257
ZŠ Škrabáka	26 739	26 792			26 739	26 792
ZUŠ I.Ballu	10 906	11 593			10 906	11 593
ZUŠ P.Bohúňa	9 779	11 067			9 779	11 067
MsKS DK	63 081	67 428			63 081	67 428
Technické služby	0	0		350	0	350
AQUA KUBÍN,s.r.o.	73 341	68 739	213	220	73 554	68 959
Spolu za celok	368 147	384 767	10 326	10 495	378 473	395 262
Celkové výnosy	2 900 154	3 191 867	33 548	29 539	2 933 702	3 221 406
percentuálny podiel	12,69%	12,05%	30,78%	35,53%	12,90%	12,27%

Informácia o ostatných významných výnosov z hospodárskej činnosti:

Výnosy	2018	2017
Rozpúšťanie dotácií	183 578	183 578

Čistý obrat

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

	2018	2017
Tržby za vlastné výrobky	2 900 154	3 191 867
Tržby z predaja služieb	33 548	29 539
Tržby za tovar		0
Výnosy zo zákazky		0
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Čistý obrat spolu	2 933 702	3 221 406

7) Informácie o nákladoch

Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti:

Náklady	2018	2017
Spotreba materiálu, energie spolu z toho:	1 245 840	1 402 148
Spotreba štiepky	680 487	784 960
Spotreba energií	512 823	563 717
ostatné	52 530	53 471

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1) Podmieneny majetok a záväzky

- a) Podmieneny majetok spoločnosť neeviduje
- b) Podmieneny sporné záväzky:
 - cataREAL, s.r.o. Dolný Kubín - o vypratanie nebytových priestorov,
 - potenciálny spor o FO o povinnosť odoberať teplo.

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

2) Spoločnosť eviduje podsúvahové účty na odpísané obchodné pohľadávky vo výške 48 208 EUR a na odpísané pohľadávky na nájomnom občania vo výške 44 781 EUR.

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.