



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 2018

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

Dátum zostavenia: 16.4.2019

# 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 2018
  - 2.2.1. Správa o podnikateľskej činnosti
  - 2.2.2. Prehľad vybraných ukazovateľov hospodárskej činnosti za rok 2018
  - 2.2.3. Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2018
- 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. Ďalším predmetom podnikania je: 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 2018

#### 2.2.1. Správa o podnikateľskej činnosti

Spoločnosť v roku 2018 zabezpečila pre svojich odberateľov tepla bezpečnú a spoľahlivú dodávku tepla bez obmedzení alebo prerušení okrem troch krátkych prerušení za účelom odstránenia havárie na prívodnom teplovodnom potrubí, dodávka tepla bola do 24 hodín obnovená. Počas celého roka 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 2018

Prehľad vybraných výrobných, hospodárskych a finančných ukazovateľov spoločnosti za rok 2018 je uvedený v prílohách č. 1, 2 a 3. Vlastné imanie spoločnosti dosiahlo výšku 3875 299 EUR.

#### 2.2.3. Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2018

Spoločnosť skončila účtovné obdobie s hospodárskym výsledkom - **ziskom** vo výške **63 326,87 EUR**. Tento navrhujeme rozdeliť takto:

- účet rezervného fondu ( 5% zo zisku) .....	3 166,00 EUR
- účet sociálneho fondu .....	45 000,00 EUR
- účet nerozdeleného zisku minulých rokov .....	15 160,87 EUR

### 2.3. Predpokladaný budúci vývoj činnosti

V roku 2018 spoločnosť TEHOS s.r.o. dodávala teplo na vykurovanie a teplo na prípravu TV (TV – teplá voda) pre 173 odberateľov. Z odberateľov tepla je 110 spoločenstiev vlastníkov bytov ( buď v samospráve alebo spravované správcovskou organizáciou ), ktoré odoberajú 65,14 % z celkového dodávkového množstva tepla a tepla na TV. Ostatných 63 sú organizácie resp. podnikatelia.

miest. V roku 2018 zabezpečoval výrobu a distribúciu tepla pre odberateľov zo siedmich zdrojov tepla v rámci CZT a jedného zdroja umiestneného v bytovom dome. Zdroje tepla predstavujú päť plynových kotolní a tri kotolne na spaľovanie drevnej štiepky so záložnými kotlami na ZPN. Nemocničná kotolňa na DŠ zabezpečovala výrobu a distribúciu tepla pre zmluvných odberateľov a tiež dodávku tepla do plynových kotolní Ľ. Štúra a Mierová v rámci výroby tepla.

V roku 2018 bolo 202 vykurovacích dní s priemernou vonkajšou teplotou +6,0 °C, čo predstavuje 3 364 D°.

Výroba tepla z plynových kotlov bola v objeme 8 487,375 MWh a z kotlov na spaľovanie DŠ 36 922,553 MWh, čo predstavuje 18,69 % zo ZPN a 81,31 % z DŠ. Nákup tepla do výroby bol zabezpečovaný len vnútropodnikový z kotolne Nemocničná do plynových kotolní Ľ. Štúra a Mierová v objeme 10 362,222 MWh, čo predstavuje pokles o 1 706,944 MWh oproti roku 2017.

Na výrobu tepla sa spotrebovalo (nakúpilo) 989 792 Nm<sup>3</sup> ZPN (10 631,775 MWh) a 14 721,591 ton DŠ. Zmluvným odberateľom bolo predané teplo v objeme 41 562,885 MWh, z toho na ÚK 31 884,171 MWh a na prípravu TÚV 9 678,714 MWh. Odber tepla pre bytové domy predstavoval 27 834,467 MWh (66,97 %), pre ostatných odberateľov 13 728,418 MWh (33,03 %).

Na výrobu a distribúciu tepla v kotolniach bola celková spotreba elektriny v množstve 707,593 MWh.

V priebehu roka došlo k zrušeniu jedného odberného miesta v bytovom dome na ulici Obrancov mieru 1770 (Lipková). Ku koncu roka bol opätovne napojený jeden nebytový objekt na ulici Lucenkova 1222 a novo napojený nebytový objekt na ulici Lucenkova 3477/17.

Podiel vykurovaných zateplených objektov v roku 2018 narástol oproti predošlému roku o 6 objektov čo predstavuje 64,74 % prevažne bytových domov z celkového počtu napojených objektov.

Z dôvodu klesajúceho odberu tepla a fyzického opotrebovania MaR a chýbajúceho centrálného dispečingu na odpočet meradiel a a diaľkové riadenie KOS je potrebné v roku 2019 začať s pripravovanými investičnými akciami a to rekonštrukcia MaR vrátane centrálného dispečingu ,modernizácia primárnych teplovodných rozvodov na sídlisku Bysterec a na Obrancov mieru. Tak isto pokračovať v modernizácii biomasových kotlov na biomasovej kotolni Bysterec a čiastočne na biomasovej kotolni Brezovec.

Aj napriek tomu má spoločnosť vytvorené predpoklady pre výrazný rozvoj svojej podnikateľskej činnosti. Orientácia najmä na vytvorenie kvalitných personálnych podmienok umožní naďalej dosahovať priaznivé ekonomické výsledky a vyššiu stabilitu spoločnosti.

Vybrané ukazovatele finančného plánu


Tab. č. 1

Ukazovateľ	mer. jedn.	skutočnosť 2018	plán 2019
Výroba tepla	kWh	45 432 461	48 959 079
Predaj tepla	kWh	41 562 928	44 499 442
Tržby celkom	EUR	2 938 287	3 272 724
z toho: tržby z tepla	EUR	2 900 154	3 227 435
Pridaná hodnota	EUR	1 454 811	1 515 416
Osobné náklady	EUR	668 069	707 460
EBITDA	EUR	949 747	892 172
Úroky	EUR	3 302	0
EBIT	EUR	80 666	89 972
Zisk pred zdanením ( EBT )	EUR	77 364	89 972
Počet zamestnancov	osoby	35	33

**Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia**

Po skončení účtovného obdobia udalosti osobitného významu nenastali.

Dolný Kubín dňa 17.4.2019



---

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 <sup>3</sup>	spotreba biomasy t	cena € za kWh s DPH	tržby z tepla v €
2011	51 449 988	47 931 340	93,16	1 776 993	15 982	0,0981	3 917 004
2012	51 679 125	48 232 518	93,33	1 664 405	16 121	0,0988	3 972 841
2013	49 620 770	47 122 984	94,97	1 512 653	16 203	0,0979	3 843 929
2014	43 496 973	39 868 247	91,66	1 132 220	17 253	0,1058	3 516 658
2015	45 975 332	43 423 076	94,45	1 132 257	16 414	0,0959	3 470 171
2016	47 100 273	43 455 356	92,26	1 211 270	14 848	0,0872	3 158 018
2017	48 617 913	44 670 462	91,88	929 708	18 168	0,0857	3 191 867
2018	45 432 461	41 562 928	91,48	1 011 014	17 321	0,0905	3 133 257

## Hospodárske ukazovatele

Príloha č. 2

Štruktúra majetku spoločnosti v celých EUR					
	2014	2 015	2 016	2 017	2 018
<b>Neobežný majetok</b>	<b>7 464 315</b>	<b>6 395 857</b>	<b>5 418 529</b>	<b>4 398 030</b>	<b>3 668 857</b>
Dlhodobý nehmotný majetok	13 398	7 916	4 191	1 049	0
Dlhodobý hmotný majetok	7 450 917	6 387 941	5 414 338	4 396 981	3 668 857
<b>Obežný majetok</b>	<b>1 596 456</b>	<b>1 776 180</b>	<b>1 778 322</b>	<b>1 737 333</b>	<b>1 918 287</b>
Zásoby	171 607	179 467	131 243	211 773	245 536
Krátkodobé pohľadávky	816 937	771 867	831 945	732 023	723 185
Finančné účty	607 912	824 846	815 134	793 537	949 566
<b>Časové rozlíšenie aktív</b>	<b>4 369</b>	<b>9 032</b>	<b>10 539</b>	<b>8 935</b>	<b>7 821</b>
<b>Aktíva celkom</b>	<b>9 065 140</b>	<b>8 181 069</b>	<b>7 207 390</b>	<b>6 144 298</b>	<b>5 594 965</b>

Štruktúra zdrojov v celých EUR					
	2014	2 015	2 016	2 017	2 018
<b>Vlastné imanie</b>	<b>3 861 539</b>	<b>3 950 277</b>	<b>3 908 140</b>	<b>3 834 422</b>	<b>3 875 299</b>
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	62 621	70 097	80 535	82 428	83 125
VH minulých rokov	674 068	696 137	814 438	762 767	753 543
VH za účtovné obdobie	149 546	208 739	37 863	13 923	63 327
<b>Záväzky</b>	<b>3 800 116</b>	<b>2 927 882</b>	<b>2 112 294</b>	<b>1 441 405</b>	<b>981 300</b>
Rezervy	22 529	18 614	32 207	77 491	26 628
Dlhodobé záväzky	509 421	494 017	491 822	443 206	436 266
Krátkodobé záväzky	475 007	561 330	493 208	525 096	518 406
Krátkodobé finančné výpomoci					
Bankové úvery	2 793 159	1 853 921	1 095 057	395 612	
<b>Časové rozlíšenie pasív</b>	<b>1 403 485</b>	<b>1 302 910</b>	<b>1 186 956</b>	<b>868 471</b>	<b>738 366</b>
<b>Pasíva celkom</b>	<b>9 065 140</b>	<b>8 181 069</b>	<b>7 207 390</b>	<b>6 144 298</b>	<b>5 594 965</b>

<b>Výkaz ziskov a strát</b>	<b>2014</b>	<b>2 015</b>	<b>2 016</b>	<b>2 017</b>	<b>2 018</b>
Výroba	3 551 073	3 501 266	3 195 603	3 221 406	2 935 903
Výrobná spotreba	1 662 181	1 558 851	1 547 941	1 634 620	1 481 092
<b>Pridaná hodnota</b>	<b>1 888 892</b>	<b>1 942 415</b>	<b>1 647 662</b>	<b>1 586 786</b>	<b>1 454 811</b>
Osobné náklady	693 287	691 469	676 028	684 336	668 069
Dane a poplatky	16 199	14 751	18 510	15 074	18 531
Odpisy a opravné položky k DNM a DHM	1 092 947	1 077 862	1 079 653	1 051 872	869 081
Tržby z predaja dlhodobého majetku	10 594	1 667	91 334	13 428	4 585
Zostatková cena predaného dlh. majetku	14 745	0	37 774	1 078	1 043
Tvorba a zúčt.opravných položiek k pohľ.	-17 185	16 432	10 375	-15 217	-22 981
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	188 392	185 541	184 448	187 607	184 958
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	18 107	10 949	17 506	13 873	29 249
<b>VH z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI</b>	<b>269 778</b>	<b>318 160</b>	<b>83 598</b>	<b>36 805</b>	<b>81 362</b>
Tržby z predaja CP a podielov	0				
Predané cenné papiere a podiely(561)	0				
Nákladové úroky	94 322	64 682	40 267	20 041	3 302
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA z FIN. ČINNOSTI	-97 176	-66 479	-42 164	-21 056	-3 998
VH z BEŽNEJ ČINNOSTI PRED ZDANENÍM	172 602	251 681	41 434	15 749	77 364
Daň z príjmov z bežnej činnosti,odložená daň	23 056	42 942	3 571	1 826	14 037
<b>VH za ÚČTOVNÉ OBDOBIE PO ZDANENÍ</b>	<b>149 546</b>	<b>208 739</b>	<b>37 863</b>	<b>13 923</b>	<b>63 327</b>

### Finančné ukazovatele

Príloha č. 3

ukazovateľ	2013	2014	2015	2016	2017	2018
<b>ukazovatele likvidity ( koef.)</b>						
pohotová likvidita / 0,2 - 0,8/	1,181	1,28	1,47	1,65	1,511	1,832
bežná likvidita / 1,1 - 1,5/	2,661	3	2,85	3,34	2,905	3,227
celková likvidita / 2 - 2,5/	2,96	3,36	3,16	3,61	3,309	3,7
<b>ukazovatele aktivity ( dni)</b>						
priemerná doba inkasa pohľ.	66	75	76	79	76	82
doba obratu zásob	16	20	20	18	25	73
<b>ukazovatele zadlženosti ( koef.)</b>						
úverová zadlženosť	31,03	30,81	22,66	15,19	6,44	0
stupeň fin.samostatnosti	42,54	42,6	48,29	54,22	62,41	69,26
stupeň krytia úrokov	2,694	2,83	4,89	2,03	1,786	24,429
<b>ukazovatele rentability ( koef.)</b>						
rentabilita tržieb	0,056	0,042	0,06	0,012	0,004	0,022
Rentabilita nákladov (ROA)	0,022	0,016	0,026	0,005	0,002	0,011
Rentabilita vl. imania ( ROE)	0,057	0,039	0,053	0,01	0,004	0,016
<b>ukazovateľ opotrebenia DHIM (%)</b>	<b>45,8</b>	<b>54,2</b>	<b>60,73</b>	<b>66,83</b>	<b>72,88</b>	<b>77,54</b>



# 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 2018, 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 2018 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 jednotlivito 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 zachovávame 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 auditorské 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 auditorských 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 auditorských 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. Náš 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 2018 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, 14. máj 2019

Auditorská 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*

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

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	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka X malá	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 8
IČO 3 6 3 8 9 3 3 1	mimoriadna	veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 1 8
SK NACE 3 5 . 3 0 . 0	priebežná	(vyznačí sa X)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 7 do 1 2 2 0 1 7

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

TEHOS , 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:

1 4 . 0 3 . 2 0 1 9

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	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 33 + r. 74	01		1 8 8 8 3 6 9 4	5 5 9 4 9 6 5	
				1 3 2 8 8 7 2 9		6 1 4 4 2 9 8
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 11 + r. 21	02		1 6 3 7 2 9 6 3	3 6 6 8 8 5 7	
				1 2 7 0 4 1 0 6		4 3 9 8 0 3 0
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	03		3 9 4 7 3		
				3 9 4 7 3		1 0 4 9
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		1 8 3 6 0		
				1 8 3 6 0		1 0 4 9
3.	Ocenené 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		
				1 2 3 1 3		
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	11		1 6 3 3 3 4 9 0	3 6 6 8 8 5 7	
				1 2 6 6 4 6 3 3		4 3 9 6 9 8 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 3 1 7 5 9 3	3 0 9 9 2 4 8	
				4 2 1 8 3 4 5		3 4 0 8 0 4 6
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		8 9 8 1 0 7 4	5 3 4 7 8 6	
				8 4 4 6 2 8 8		9 6 1 6 1 2



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
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 8 6 3 0	1 8 6 3 0	1 1 1 3 0
8.	Poskytnuté preddavky 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			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Netto
			Korekcia - časť 2		Netto
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 preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok</b> r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 5 0 2 9 1 0	1 9 1 8 2 8 7	
			5 8 4 6 2 3		1 7 3 7 3 3 3
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby</b> súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 4 5 5 3 6	2 4 5 5 3 6	
					2 1 1 7 7 3
<b>B.I.1.</b>	<b>Materiál</b> (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 4 5 5 3 6	2 4 5 5 3 6	
					2 1 1 7 7 3
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 preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky</b> súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku</b> súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným 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 3 0 7 8 0 8	7 2 3 1 8 5	
			5 8 4 6 2 3		7 3 2 0 2 3
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 2 7 6 7 2 5	6 9 7 0 0 0	
			5 7 9 7 2 5		7 2 5 6 4 8
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	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 2 7 6 7 2 5	6 9 7 0 0 0	
			5 7 9 7 2 5		7 2 5 6 4 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasťi okrem pohľa- 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	2 1 2 8 1	2 1 2 8 1	
					5 4 5
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	9 8 0 2	4 9 0 4	
			4 8 9 8		5 8 3 0
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		Netto
			Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	9 4 9 5 6 6	9 4 9 5 6 6	
					7 9 3 5 3 7
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 7 7 4	1 7 7 4	
					1 7 4 7
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	9 4 7 7 9 2	9 4 7 7 9 2	
					7 9 1 7 9 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	7 8 2 1	7 8 2 1	
					8 9 3 5
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	7 8 2 1	7 8 2 1	
					8 9 3 5
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
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> r. 80 + r. 101 + r. 141	79	5 5 9 4 9 6 5	6 1 4 4 2 9 8
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 8 7 5 2 9 9	3 8 3 4 4 2 2
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 3 1 2 5	8 2 4 2 8
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	8 3 1 2 5	8 2 4 2 8
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie 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 účasťín (+/- 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	7 5 3 5 4 3	7 6 2 7 6 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	7 5 3 5 4 3	7 6 2 7 6 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	6 3 3 2 7	1 3 9 2 3
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	9 8 1 3 0 0	1 4 4 1 4 0 5
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	4 3 6 2 6 6	4 4 3 2 0 6
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	6 8 9 3	4 7 7 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 2 9 3 7 3	4 3 8 4 2 8



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



Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	2 9 3 3 7 0 2	3 2 2 1 4 0 6
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	3 1 2 5 4 4 6	3 4 2 2 4 4 1
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	2 9 0 0 1 5 4	3 1 9 1 8 6 7
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	3 3 5 4 8	2 9 5 3 9
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	2 2 0 1	
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	4 5 8 5	1 3 4 2 8
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 8 4 9 5 8	1 8 7 6 0 7
**	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 0 4 4 0 8 4	3 3 8 5 6 3 6
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 2 4 5 8 4 0	1 4 0 2 1 4 8
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 3 5 2 5 2	2 3 2 4 7 2
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	6 6 8 0 6 9	6 8 4 3 3 6
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 7 1 3 1 1	4 7 5 9 0 2
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	3 6 3	4 6 2
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 6 7 5 2 8	1 7 4 1 7 9
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 8 8 6 7	3 3 7 9 3
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 8 5 3 1	1 5 0 7 4
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	8 6 9 0 8 1	1 0 5 1 8 7 2
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	8 6 9 0 8 1	1 0 5 1 8 7 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	1 0 4 3	1 0 7 8
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 2 2 9 8 1	- 1 5 2 1 7
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 9 2 4 9	1 3 8 7 3
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	8 1 3 6 2	3 6 8 0 5



Označenie 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)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 4 2	1 5 0
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		8
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		8
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 4 2
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	4 1 4 0	2 1 2 0 6
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	3 3 0 2	2 0 0 4 1
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	3 3 0 2	2 0 0 4 1
O.	Kurzové straty (563)	52	4 4	
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	7 9 4	1 1 6 5



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)
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	7 7 3 6 4	1 5 7 4 9
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 4 0 3 7	1 8 2 6
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 3 0 9 2	4 4 3 7 5
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 9 0 5 5	- 4 2 5 4 9
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	6 3 3 2 7	1 3 9 2 3

**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. Kukučína 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 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 sadza 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 a 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 %	naď 360 dní

Tvorba opravných položiek k pohľadávkam sa účtuje štvrtročne 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) Cudzía mena**

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

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

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

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

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

#### **m) Výnosy**

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

**n) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

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

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

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

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

Dotácia na kotolňu	OC HM	výška dotácie	rozpustenie dotácie k 1. 1. 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
<b>SPOLU</b>	<b>4 580 115</b>	<b>2 459 848</b>	<b>1 771 005</b>	<b>183 578</b>	<b>1 954 583</b>	<b>505 265</b>

Rozpustenie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku je vykazané 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 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**

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)					Stav opravnej položky k 31.12.2018
	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		
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	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ		0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	4 898		0	0	4 898	
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>714 436</b>	<b>0</b>	<b>22 982</b>	<b>106 831</b>	<b>584 623</b>	

**e) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok**

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným UJ	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	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 UJ	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
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>594 871</b>	<b>712 937</b>	<b>1 307 808</b>

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
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 307 808</b>	<b>1 446 459</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**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
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>518 406</b>	<b>525 096</b>
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:

a	b	d	e	f
	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>				
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
<b>Dlhodobé úvery spolu</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>				
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
<b>Krátkodobé úvery spolu</b>			<b>0</b>	<b>395 612</b>
<b>Spolu</b>			<b>0</b>	<b>395 612</b>

e) Informácia o rezervách

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

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

**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:	2 104 130	2 130 152
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	2 104 130	2 130 152
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou dotácie a daňovou základňou, z toho:	-59 495	-42 400
– odpočítateľné	59 495	42 400
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sažba dane z príjmov (v %)	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaučtovaná ako náklad		0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>429 373</b>	<b>438 428</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>-9 055</b>	<b>-42 549</b>
Zaučtovaná 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
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>233 101</b>	<b>179 628</b>
Úroky	0	763
Fakturácia - dobropisy za vyúčtovanie tepla a TÚV	233 101	178 865
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>388 249</b>	<b>505 265</b>
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	388 249	505 265
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>117 016</b>	<b>183 578</b>
Dotácie na obstaranie DHM	117 016	183 578
<b>Spolu</b>	<b><u>738 366</u></b>	<b><u>868 471</u></b>

**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	
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	
Emisné ážio	0	0	0	0	0	
Ostatné kapitálové fondy	208 557	0	0	0	208 557	
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, 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	
<b>Spolu</b>	<b>3 834 422</b>	<b>64 024</b>	<b>22 450</b>	<b>697</b>	<b>3 875 299</b>	

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, splnutí 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
<b>Spolu</b>	<b>3 908 140</b>	<b>26 785</b>	<b>87 640</b>	<b>12 863</b>	<b>3 834 422</b>

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 Kukučína	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
<b>Spolu za celok</b>	<b>368 147</b>	<b>384 767</b>	<b>10 326</b>	<b>10 495</b>	<b>378 473</b>	<b>395 262</b>
<b>Celkové výnosy</b>	<b>2 900 154</b>	<b>3 191 867</b>	<b>33 548</b>	<b>29 539</b>	<b>2 933 702</b>	<b>3 221 406</b>
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 audítormi [§ 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 nehnuteľnosti na predaj		
<b>Čistý obrat spolu</b>	<b>2 933 702</b>	<b>3 221 406</b>

**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 neviduje
  - b) Podmienené 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 neviduje.
- 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.

