

POZNÁMKY**k 31.12.2019****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 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 28. júna 2019.

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

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	34	35
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	31	35
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 s výnimkou:

V dôsledku vykonanej rekonštrukcie (modernizácie) technologických zariadení – 4 biomasových kotlov (Bysterec 7MW a 5MW BK, Brezovec 2MW a 3MW BK) na výrobu tepla (palivo drevná energetická štiepka OZE - biomasa) na SCZT Bysterec a Brezovec sa predĺžila doba odpisovania týchto zariadení na 10 rokov od uvedenej rekonštrukcie. Vplyvom tejto skutočnosti sa znížila výška odpisov pôvodných technologických zariadení o celkovú sumu 147 472 EUR. Vplyv tejto zmeny na výsledok hospodárenia bežného obdobia bol pozitívny.

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 obstarávacía 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 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 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. 2019	rozpustenie dotácie za rok 2019	rozpustenie dotácie k 31. 12. 2019	zostatok dotácie k 31. 12. 2019
Bysterec	1 955 122	1 261 445	1 222 082	34 091	1 256 173	5 272
Brezovec	2 624 993	1 198 403	732 501	82 925	815 426	382 977
SPOLU	4 580 115	2 459 848	1 954 583	117 016	2 071 599	388 249

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 -Nerozdelaný zisk minulých rokov zaúčtovali opravy chýb minulých rokov v celkovej výške 46 677 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 2019)

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2019	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	579 725	42 108		25 780	596 053
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ		0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	4 898		0	0	4 898
Pohľadávky spolu	584 623	42 108	0	25 780	600 951

c) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným UJ	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	573 644	658 879	1 232 523
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	0	0	0
Iné pohľadávky	3 885	4 898	8 783
Krátkodobé pohľadávky spolu	577 529	663 777	1 241 306

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	31.12.2019	31.12.2018
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	663 777	712 937
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	577 529	594 871
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 241 306	1 307 808
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. 2019	31. 12. 2018
Dlhodobé záväzky spolu	420 057	436 266
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	420 057	436 266
Krátkodobé záväzky spolu	548 028	518 406
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	546 758	512 335
Záväzky po lehote splatnosti	1 270	6 071

b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom:

Účtovná jednotka nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

c) Informácia o rezervách

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2018				k 31. 12. 2019
	b	c	d	e	f
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:	26 628	21 514	26 628	0	21 514
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	19 450	13 853	19 450		13 853
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	19 450	13 853	19 450	0	13 853
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	7 178	7 661	7 178	0	7 661
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	7 178	7 661	7 178	0	7 661

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2017				k 31. 12. 2018
	b	c	d	e	f
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:	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

d) Informácia o odloženom daňovom záväzku

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 015 228	2 104 130
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	2 015 228	2 104 130
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou dotácie a daňovou základňou, z toho:	-93 230	-59 495
– odpočítateľné	93 230	59 495
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové 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	403 620	429 373
Zmena odloženého daňového záväzku	-25 754	-9 055
Zaúčtovaná ako náklad	-25 754	-9 055
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné		

Odložená daň je prepočítaná sumárne, odložená daňová pohľadávka z dotácie v sume 7 084 EUR a odložený daňový záväzok z majetku v sume 423 198 EUR nie sú v účtovnej závierke vykázané samostatne.

4) Informácia o významných položkách časového rozlíšenia:

31. 12. 2019 31. 12. 2018

Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	313 204	233 101
Úroky	0	0
Fakturácia - dobropisy za vyúčtovanie tepla a TÚV	313 204	233 101
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	293 011	388 249
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	293 011	388 249
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	95 238	117 016
Dotácie na obstaranie DHM	95 238	117 016
Spolu	701 453	738 366

5) Informácia o vlastnom imaní

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav k 31.12.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
	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	83 125	3 166	0	0	86 291
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	753 543	15 161	46 677		722 027
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	63 327	79 092	45 000	-18 327	79 092
Spolu	3 875 299	97 419	91 677	-18 327	3 862 714

Úbytok vlastného imania predstavuje účtovanie opráv minulých rokov z účtu 428 v sume 46 677 EUR a prídelenie do sociálneho fondu v sume 45 000 EUR.

Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie (rok 2018)					
	Stav k 31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
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	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	0	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 prídely do sociálneho fondu v sume 13 226 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	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Mesto DK	128 369	139 442	11 266	10 113	139 635	149 555
ZŠ Kukučina	45 905	44 859			45 905	44 859
ZŠ Škrabáka	26 606	26 739			26 606	26 739
ZUŠ I.Ballu	10 183	10 906			10 183	10 906
ZUŠ P.Bohúňa	10 374	9 779			10 374	9 779
MsKS DK	62 649	63 081			62 649	63 081
Technické služby	0	0	120		120	0
AQUA KUBÍN,s.r.o.	82 050	73 341	50	213	82 100	73 554
Spolu za celok	366 136	368 147	11 436	10 326	377 572	378 473

Celkové výnosy	<u>2 804 729</u>	<u>2 900 154</u>	<u>45 357</u>	<u>33 548</u>	<u>2 850 086</u>	<u>2 933 702</u>
-----------------------	-------------------------	-------------------------	----------------------	----------------------	-------------------------	-------------------------

percentuálny podiel	13,05%	12,69% #	25,21% #	30,78% # #	13,25% #	12,90%
---------------------	--------	----------	----------	------------	----------	--------

Informácia o ostatných významných výnosov z hospodárskej činnosti:

Výnosy	2019	2018
Rozpúšťanie dotácií	117 016	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:

	2019	2018
Tržby za vlastné výrobky	2 804 729	2 900 154
Tržby z predaja služieb	45 357	33 548
Tržby za tovar		0
Výnosy zo zákazky		0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Čistý obrat spolu	<u>2 850 086</u>	<u>2 933 702</u>

7) Informácie o nákladoch

Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti:

Náklady	2019	2018
Spotreba materiálu, energie spolu z toho:	1 319 521	1 245 840
Spotreba štiepky	605 015	680 487
Spotreba energií	658 634	512 823
Ostatné	55 872	52 530

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

Žalobou zo dňa 3.7.2019 si spoločnosť uplatnila nárok na vrátenie preplatku odvedenej dane z emisných kvót za rok 2011 v sume 25 862 EUR. Dňa 6.3.2020 bola v tejto veci uzatvorená dohoda o mimosúdnom vyrovnaní s MF SR a dňa 18.3.2020 bola pohľadávka uhradená.

b) Podmienené záväzky:

Potenciálny spor s FO- osobami 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 66 049 EUR.**Čl. VI****Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Na základe Uznesenia Vlády SR č. 111/2020 bola v Slovenskej republike od 12. marca 2020 vyhlásená mimoriadna situácia v súvislosti s ohrozením verejného zdravia z dôvodu ochorenia COVID-19 spôsobeným korona vírusom SARS-CoV-2. Podobné opatrenia prijali vlády mnohých krajín Európskej únie. Vplyv tejto skutočnosti na zostavenú účtovnú závierku v súčasnosti nie je možné odhadnúť.

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.