

**POZNÁMKY****k 31. 12. 2020****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 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 26. júna 2020.

**3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

**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	33	34
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	32	31
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.

Bez ohľadu na predpoklad nepretržitého trvania spoločnosti, existuje isté riziko spojené s pandemiou ochorenia COVID-19. V tejto súvislosti bola uznesením VLÁDY SR č. 111/2020 v Slovenskej republike od 12. marca 2020 vyhlásená mimoriadna situácia z dôvodu ohrozenia verejného zdravia. Podobné opatrenia prijali vlády mnohých krajín Európskej únie. Vplyv tejto skutočnosti na zostavenú účtovnú závierku v súčasnosti nie je možné odhadnúť.

#### 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 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 zvierka, 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. 2020	rozpustenie dotácie za rok 2020	rozpustenie dotácie k 31. 12. 2020	zostatok dotácie k 31. 12. 2020
Bysterec	1 955 122	1 261 445	1 256 173	811	1 256 984	4 460
Brezovec	2 624 993	1 198 403	815 426	94 427	909 853	288 551
<b>SPOLU</b>	<b>4 580 115</b>	<b>2 459 848</b>	<b>2 071 599</b>	<b>95 238</b>	<b>2 166 837</b>	<b>293 011</b>

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 na účte 428 -Nerozdelený zisk minulých rokov neboli účtované opravy chýb minulých období.

IČO	3	6	3	8	9	3	3	1		
DIČ	2	0	2	0	1	3	1	4	8	7

## Čl. IV

**Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**

**1) Informácie o aktívach**

**2)a) Goodwill** – nemá náplň

## b) Informácia o opravnej položke k pohľadávkam

Bežné účtovné obdobie (rok 2020)

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	596 053	-825		16 783	578 445
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
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>600 951</b>	<b>-825</b>	<b>0</b>	<b>16 783</b>	<b>583 343</b>

### c) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Pohľadávky k 31.12.2020	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 spoločnikom, členom a združeníu	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	589 805	625 221	1 215 026
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 spoločnikom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	290	0	290
Iné pohľadávky	3 621	4 898	8 519
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>593 716</b>	<b>630 119</b>	<b>1 223 835</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	31.12.2020	31.12.2019
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	630 119	663 777
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	593 716	577 529
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 223 835</b>	<b>1 241 306</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>

**3) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**

Nemá náplň

**4) Informácie o záväzkoch**

a) **Štruktúra záväzkov** (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>408 382</b>	<b>420 057</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	<b>408 382</b>	<b>420 057</b>
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>520 703</b>	<b>548 028</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	520 033	546 758
Záväzky po lehote splatnosti	670	1 270

**b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom:**

Účtovná jednotka nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

c) Informácia o rezervách

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav k 31. 12. 2019 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2020 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>21 514</b>	<b>18 086</b>	<b>21 514</b>	<b>0</b>	<b>18 086</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	13 853	11 066	13 853		11 066
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>13 853</b>	<b>11 066</b>	<b>13 853</b>	<b>0</b>	<b>11 066</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Odmeny pracovníkom	7 661	7 020	7 661	0	7 020
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>7 661</b>	<b>7 020</b>	<b>7 661</b>	<b>0</b>	<b>7 020</b>

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav k 31. 12. 2017 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2018 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>26 628</b>	<b>21 514</b>	<b>26 628</b>	<b>0</b>	<b>21 514</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	19 450	13 853	19 450		13 853
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>19 450</b>	<b>13 853</b>	<b>19 450</b>	<b>0</b>	<b>13 853</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Odmeny pracovníkom	7 178	7 661	7 178	0	7 661
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>7 178</b>	<b>7 661</b>	<b>7 178</b>	<b>0</b>	<b>7 661</b>

**d) Informácia o odloženom daňovom záväzku**

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 899 854	2 015 228
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	1 899 854	2 015 228
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou dotácie a daňovou základňou, z toho:	-94 086	-93 230
– odpočítateľné	94 086	93 230
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba 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>
Zaúčtovaná ako náklad		0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>379 212</b>	<b>403 620</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>-24 408</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako náklad	-24 408	-25 754
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné		

Odložená daň je prepočítaná sumárne, odložená daňová pohľadávka z dotácie v sume 180 EUR a odložený daňový záväzok z majetku v sume 398 969 EUR nie sú v účtovnej závierke vykázané samostatne.

**4) Informácia o významných položkách časového rozlišenia:**

31. 12. 2020    31. 12. 2019

<b>Výdavky budúcich období dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>323 163</b>	<b>313 204</b>
Úroky	0	0
Fakturácia - dobropisy za vyúčtovanie tepla a TÚV	323 163	313 204
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>197 773</b>	<b>293 011</b>
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	197 773	293 011
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>95 238</b>	<b>95 238</b>
Dotácie na obstaranie DHM	95 238	95 238
<b>Spolu</b>	<b>616 174</b>	<b>701 453</b>

**5) Informácia o vlastnom imaní**

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav k 31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
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	86 291	3 955	0	0	90 246
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	722 027	30 136	0		752 163
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	79 092	80 681	45 000	-34 092	80 681
<b>Spolu</b>	<b>3 862 714</b>	<b>114 772</b>	<b>45 000</b>	<b>-34 092</b>	<b>3 898 394</b>

Úbytok vlastného imania predstavuje prídel do sociálneho fondu v sume 45 000 EUR.

Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie (rok 2019)					
	Stav k 31.12.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
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	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	0	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
<b>Spolu</b>	<b>3 875 299</b>	<b>97 419</b>	<b>91 677</b>	<b>-18 327</b>	<b>3 862 714</b>

Úbytok vlastného imania predstavuje účtovanie opráv minulých rokov z účtu 428 v sume 46 677 EUR a prídel do sociálneho fondu v sume 45 000 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	Teplota a TUV		Ostatné služby		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Mesto DK	116 412	128 369	8 508	11 266	124 920	139 635
ZŠ Kukučina	38 676	45 905			38 676	45 905
ZŠ Škrabáka	24 527	26 606			24 527	26 606
ZUŠ I.Ballu	9 485	10 183			9 485	10 183
ZUŠ P.Bohúňa	9 028	10 374			9 028	10 374
MsKS DK	61 796	62 649			61 796	62 649
Technické služby	0	0		120	0	120
AQUA KUBÍN,s.r.o.	55 141	82 050		50	55 141	82 100
<b>Spolu za celok</b>	<b>315 065</b>	<b>366 136</b>	<b>8 508</b>	<b>11 436</b>	<b>323 573</b>	<b>377 572</b>
<b>Celkové výnosy</b>	<b>2 782 070</b>	<b>2 804 729</b>	<b>48 237</b>	<b>45 357</b>	<b>2 830 307</b>	<b>2 850 086</b>
percentuálny podiel	11,32%	13,05%	17,64%	25,21%	11,43%	13,25%

Informácia o ostatných významných výnosov z hospodárskej činnosti:

Výnosy	2020	2019
Rozpúšťanie dotácií	95 238	117 016

## 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:

	2020	2019
Tržby za vlastné výrobky	2 782 070	2 804 729
Tržby z predaja služieb	48 237	45 357
Tržby za tovar		0
Výnosy zo zákazky		0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
<b>Čistý obrat spolu</b>	<b>2 830 307</b>	<b>2 850 086</b>

## 7) Informácie o nákladoch

Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti:

Náklady	2020	2019
Spotreba materiálu, energie spolu z toho:	1 301 257	1 319 521
Spotreba štiepky	605 602	605 015
Spotreba energií	628 678	658 634
Ostatné	66 977	55 872

## Čl. V

### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

#### 1) Podmienený majetok a záväzky

##### a) Podmienené aktíva:

1. Dňa 22. 6. 2020 bola podpísaná zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku na účel Modernizácia tepelnej sústavy Bysterec vo výške 1 542 978 EUR, ktorá bude poskytnutá za predpokladu splnenia zmluvne dohodnutých podmienok.

2. Spor v prospech spoločnosti voči Daňovému úradu v Žiline o vyplatenie preplatku dane z emisných kvót z roku 2011 v sume 25 862 EUR vrátane príslušenstva 10 % úroku. Daň bola 18. 3. 2020 vrátená MF SR na základe uzatvorenej mimosúdnej dohody. V prípade úspechu v aktuálne prebiehajúcom spore by už mimosúdne vrátená daň musela byť vysporiadaná.

##### b) Podmienené záväzky:

Potenciálne spory o povinnosť odoberať teplo.

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

3) Spoločnosť eviduje podsúvahové účty na odpísané obchodné pohľadávky vo výške 48 208 EUR a na odpísané pohľadávky na nájomnom občania vo výške 75 316 EUR.

## Čl. VI

### Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

## 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.