

POZNÁMKY**k 31. 12. 2021****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 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 24. júna 2021.

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

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	32	33
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	33	32
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 obstarávacía cena je 2 400 € a menej, sa účtuje priamo do nákladov. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba 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 trhovú hodnotu je nulová.

c) Zásoby

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

d) Pohľadávky

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

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou..

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

Tvorba opravnej položky	Pohľadávka po lehote splatnosti
0 %	do 30 dní
5 %	do 60 dní
10 %	do 90 dní

25 %	do 180 dní
50 %	do 240 dní
75 %	do 360 dní
100 %	nad 360 dní

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

h) Rezervy

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

i) Záväzky

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

j) Odložené dane

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

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

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

l) 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. V júni 2020 bola schválená dotácia na výstavbu, rekonštrukciu a modernizáciu rozvodov Bysterec. Termín realizácie bol predĺžený do 31. 12. 2022

Dotácia na kotolňu	OC HM	výška dotácie	rozpustenie dotácie k 1. 1. 2021	rozpustenie dotácie za rok 2021	rozpustenie dotácie k 31. 12. 2021	zostatok dotácie k 31. 12. 2021
Bysterec	1 955 122	1 261 445	1 256 984	811	1 257 795	3 650
Brezovec	2 624 993	1 198 403	909 853	81 008	990 861	207 542
Bysterec-rozvod	1 815 268	1 542 978	1 542 978	0	0	1 542 978
SPOLU	6 395 383	4 002 826	3 709 815	81 819	2 248 656	1 754 170

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.

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 2021)

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	578 445	-4 378		11 598	562 469
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným UJ		0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	4 898	1 400	0	0	6 298
Pohľadávky spolu	583 343	-2 978	0	11 598	568 767

c) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Pohľadávky k 31.12.2021	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	610 152	601 636	1 211 788
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	1 543 118	0	1 543 118
Iné pohľadávky	7 460	6 298	13 758
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 160 730	607 934	2 768 664

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	31.12.2021	31.12.2020
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	607 934	630 119
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 160 730	593 716
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 768 664	1 223 835
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

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. 2021	31. 12. 2020
Dlhodobé záväzky spolu	357 021	408 382
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	357 021	408 382
Krátkodobé záväzky spolu	468 919	520 703
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	467 619	520 033
Záväzky po lehote splatnosti	1 300	670

b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom:

Účtovná jednotka nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

c) Informácia o rezervách

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2020				k 31. 12. 2021
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:	18 086	20 390	18 086	0	20 390
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	11 066	13 610	11 066		13 610
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	11 066	13 610	11 066	0	13 610
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	7 020	6 780	7 020	0	6 780
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	7 020	6 780	7 020	0	6 780

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2019				k 31. 12. 2020
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:	21 514	18 086	21 514	0	18 086
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	13 853	11 066	13 853		11 066
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	13 853	11 066	13 853	0	11 066
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	7 661	7 020	7 661	0	7 020
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	7 661	7 020	7 661	0	7 020

d) Informácia o odloženom daňovom záväzku

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 684 236	1 899 854
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	1 684 236	1 899 854
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou dotácie a daňovou základňou, z toho:	-108 363	-94 086
– odpočítateľné	-108 363	-94 086
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	330 933	379 212
Zmena odloženého daňového záväzku	-48 278	-24 408
Zaúčtovaná ako náklad	-48 278	-24 408
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné		

Odložená daň je prepočítaná sumárne.

Odložená daňová pohľadávka je k 31. 12. 2021 vo výške 22 756 EUR, v roku 2021 bola do nákladov zúčtovaná suma – 2 998 EUR. Odložený daňový záväzok je k 31. 12. 2021 v sume 353 690 EUR, v roku 2021 bola do nákladov zaúčtovaná suma – 45 280 EUR. Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok nie sú v účtovnej závierke vykázané samostatne.

4) Informácia o významných položkách časového rozlíšenia:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	217 174	323 163
Úroky	0	0
Fakturácia - dobropisy za vyúčtovanie tepla a TÚV	217 174	323 163
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 708 659	197 773
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	1 708 659	197 773
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	45 511	95 238
Dotácie na obstaranie DHM	45 511	95 238
Spolu	1 971 344	616 174

5) Informácia o vlastnom imaní

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav k 31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
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	90 246	0	0	4 034	94 280
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	752 163	0	0	16 647	768 810
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	80 681	4 075	60 000	-20 681	4 075
Spolu	3 898 394	4 075	60 000	0	3 842 469

Úbytok vlastného imania predstavuje prídel do sociálneho fondu v sume 30 000 EUR a 30 000 EUR poskytnutý podiel na zisku spoločníkovi Mestu Dolný Kubín.

Bezprostredne prechádzajúce 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	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
Spolu	3 862 714	114 772	45 000	-34 092	3 898 394

Úbytok vlastného imania predstavuje 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	Teplo a TUV		Ostatné služby		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Mesto DK	101 934	98 197	9 443	8 508	111 377	106 705
ZŠ Kukučina	43 149	30 148			43 149	30 148
ZŠ Škrabáka	21 563	22 175			21 563	22 175
ZUŠ I.Ballu	8 966	8 047			8 966	8 047
ZUŠ P.Bohúňa	8 719	7 534			8 719	7 534
MsKS DK	60 201	51 478			60 201	51 478
Technické služby	0	0			0	0
AQUA KUBÍN,s.r.o.	54 080	49 197			54 080	49 197
Spolu za celok	298 612	266 776	9 443	8 508	308 055	275 284
Celkové výnosy	2 882 411	2 782 070	48 378	48 237	2 930 789	2 830 307
percentuálny podiel	10,36%	9,59%	19,52%	17,64%	10,51%	9,73%

Informácia o ostatných významných výnosov z hospodárskej činnosti:

Výnosy	2021	2020
Rozpúšťanie dotácií	81 819	95 238

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:

	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	2 882 411	2 782 070
Tržby z predaja služieb	48 378	48 237
Tržby za tovar		0
Výnosy zo zákazky		0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Čistý obrat spolu	2 930 789	2 830 307

7) Informácie o nákladoch

Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti:

Náklady	2021	2020
Spotreba materiálu, energie spolu z toho:	1 374 821	1 301 257
Spotreba štiepky	597 345	605 602
Spotreba energií	707 321	628 678
Ostatné	70 155	66 977

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1) Podmienený majetok a záväzky

a) Podmienené aktíva:

1. Dňa 11. 6. 2021 podaná žaloba na OS Dolný Kubín o zaplatenie záväzku 64 311 EUR a dňa 25. 2. 2022 bolo konanie prerušené.

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. Dňa 4. 5. 2021 bola podaná správna žaloba voči finančnému riaditeľstvu o priznanie úroku z oneskoreného vrátenia preplatku na dani. V prípade úspechu v aktuálnom 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 82 703 EUR.

Čl. VI

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

Dňa 24. februára 2022 vypukol vojnový konflikt na Ukrajine. 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.