



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Obchodné meno a sídlo

Názov spoločnosti: TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
Adresa spoločnosti: Komenského 7, 040 22 Košice

Spoločnosť TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO spoločnosť s ručením obmedzeným Košice (ďalej len „Spoločnosť“, resp. „TEHO“) bola založená 16.10.1993 a bola zapísaná do Obchodného registra Obvodného súdu Košice I. v oddieli s.r.o, vo vložke č. 3697/V

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- zásobovanie teplom bytového a nebytového fondu Košíc pre účely ÚK,
- príprava teplej úžitkovej vody
- oprava energetických zariadení slúžiacich na výrobu a rozvod tepla

Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	156	160
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	154	157
počet vedúcich zamestnancov	3	3

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako **riadna** účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 15.4.2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 bola uložená do zbierky listín obchodného registra Okresného súdu Košice I.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Mesta Košice, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Mesta Košice. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť **Mesto Košice Trieda SNP 48**.

Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.



Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve – bez osobitostí.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Zákazkovú výrobu v r.2014 ani predtým spoločnosť nemala.

Výstavbu nehnuteľností za účelom ich predaja Spoločnosť v r.2014 nemala.

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Od 1. januára 2006 môžu byť súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku aj úroky z úverov (pre dlhodobý hmotný majetok existuje možnosť voľby). V podmienkach TEHO úroky z úverov na obstaranie DHM nie sú súčasťou jeho obstarávacej ceny.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa znižuje o oprávky. O opravnú položku sa zníži hodnota DHM keď sa tento dočasne nevyužíva.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť. Výkony, súvisiace so zhotovením, resp. montážou DM vlastnou činnosťou Spoločnosť v r.2014 aktivovala do DM.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti. Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Ostatné kapitálové fondy. Dlhodobý majetok Spoločnosť v r.2014 bezodplatne nenadobudla.

Náklady na výskum a vývoj spoločnosť v r.2014, ani v predchádzajúcom období nemala.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. V r.2014 Spoločnosť nenadobudla DM zámenou.

Cenné papiere a podiely

Spoločnosť v r.2014, ani v predchádzajúcom období nemala cenné papiere a podiely.

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. V r.2014 Spoločnosť nevytvorila zásoby vlastnou činnosťou.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Spoločnosť v r.2014 nenadobudla zásoby zámenou. Ako o nehnuteľnosti na predaj sa účtuje o nehnuteľnosti, ktorá sa obstaráva za účelom ďalšieho predaja. Spoločnosť v r.2014 nenakúpila nehnuteľnosti za účelom ich ďalšieho predaja.



Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom. Spoločnosť v r.2014 nenakupovala, ani nevytvárala zásoby za účelom ich ďalšieho predaja.

Zákazková výroba

Spoločnosť v r.2014, ani v rokoch predchádzajúcich nemala zákazkovú výrobu.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov. Spoločnosť v priebehu r.2014 nemala pohľadávky s dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok.

Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania. V priebehu roka 2014, ani v predchádzajúcom období Spoločnosť nemala krátkodobý finančný majetok.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Emisné kvóty

Spoločnosť v r.2014, ani v predchádzajúcom období nemala emisné kvóty.

Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť k 31.12.2014 vytvorila rezervy na krytie budúcich predpokladaných nákladov neurčitej výšky alebo neistého časového vymedzenia a ktoré majú charakter rizík a predpokladaných strát.



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odchodné vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do mája 2014, je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do predčasného starobného dôchodku okrem zákonom určenej čiastky podľa podmienok v uzatvorenej dohode ďalšie odchodné až do výšky štvornásobku priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

Počet zamestnancov k 31. decembru 2014	154
Diskontná sadzba – použitá pri výpočte rezervy	1,75%

Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní.

Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel. Spoločnosť v r.2014 neúčtovala o goodwille.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniťelnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniťelnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.


TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnaní odloženej dane.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Spoločnosť v r.2014, ani v predchádzajúcom období neobstarávala majetok formou leasingu.

Deriváty

Spoločnosť neviduje.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neviduje.

Cudzia mena

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

Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tepla, TUV a SV.

Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Dlhodobý nehmotný majetok účtovne odpisuje Spoločnosť podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR a je aspoň 332 EUR sa zaraďuje na účty dlhodobého nehmotného majetku s nižším ocenením a odpisuje sa po dobu 24 mesiacov.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj			
Softvér	4 roky	rovnomerná	25
Ocenené práva (licencie)			
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR a je aspoň 332 €	2 roky	rovnomerný	50


TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Dlhodobý hmotný majetok účtovne odpisuje Spoločnosť podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, a je aspoň 332 EUR sa zaraďuje na účty dlhodobého hmotného majetku s nižším ocenením a odpisuje sa po dobu 24 mesiacov.

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	20	rovnomerná	5
Samostatný hnutelný majetok:			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4,6,12*	rovnomerná	25/ 16,7 / 8,3 *
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	rovnomerná	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR a je aspoň 332 EUR	2	rovnomerná	50

* po zatriedení podľa druhu majetku do Klasifikácie produkcie (CPA) sa určí odpisová doba

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté. V r.2014 Spoločnosti neboli poskytnuté žiadne dotácie zo štátneho rozpočtu.

Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

F. INFORMÁCIA K ÚDAJOM NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		911 111	19 656		4 979	0		935 746
Prírastky		22 022	11 184			51 681		84 887
Úbytky					4 979	32 738		37 717
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		933 133	30 840		0	18 943		982 916
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		905 472	246		4 979			910 697
Prírastky		26 597	1 171					27 768
Úbytky					4 979			4 979
Stav na konci účtovného obdobia		932 069	1 417					933 486
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 639	19 410					25 049
Stav na konci účtovného obdobia		1 064	29 423			18 943		49 430



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM
a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia		922 159			4979		927 138
Prírastky		10 682	19 656			30 338	60 676
Úbytky		21 730				30 338	52 068
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia		911 111	19 656		4 979		935 746
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		874 938			4 979		879 917
Prírastky		52 264	246				52 510
Úbytky		21 730					21 730
Stav na konci účtovného obdobia		905 472	246		4 979		910 697
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia							
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia		47 221					47 221
Stav na konci účtovného obdobia		5 639	19 410				25 049



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnu- teľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 355 476	32 440 649			1 004 014	570 321		48 370 460
Prírastky		1 738 912	4 103 496			75 759	5 772 985		11 691 152
Úbytky		15 139	363 864			45 098	5 918 635		6 342 736
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		16 079 249	36 180 281			1 034 674	424 672		53 718 876
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 129 771	17 908 995			971 922			24 010 688
Prírastky		777 627	2 715 017			20 496		11 495	3 524 635
Úbytky		15 139	363 864			45 098		11 495	435 596
Stav na konci účtovného obdobia		5 892 259	20 260 148			947 319			27 099 726
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky							121 359		121 359
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia							121 359		121 359
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 225 705	14 531 654			32 092	570 321		24 359 772
Stav na konci účtovného obdobia		10 186 990	15 920 133			87 355	303 313		26 497 791



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnu- teľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 091	12 415 904	27 747 690			1 023 355	1 114 888		42 303 929
Prírastky		2 164 842	5 042 367			11 658	6 674 754		13 893 166
Úbytky	2 091	225 270	349 408			30 999	7 218 866		7 826 634
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		14 355 476	32 440 649			1 004 014	570 321		48 370 461
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 558 965	15 812 584			974 525			21 346 074
Prírastky		796 076	2 445 819			28 396			3 270 291
Úbytky		225 270	349 408			30 999			605 677
Stav na konci účtovného obdobia		5 129 771	17 908 995			971 922			24 010 688
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		134 913	11 327						146 240
Prírastky									
Úbytky		134 913	11 327						146 240
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 091	7 722 026	11 923 779			48 830	1 114 889		20 811 615
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 225 705	14 531 654			32 092	570 321		24 359 772



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od - do
Poistenie :		
Živelné poistenie	266 363 485	
Poistenie pre prípad odcudzenia	206 962	1.4.2013 do 30.9.2016
Poistenie strojov zariad. a elektroniky	28 136 857	č. zml.8080818182
Poistenie skla	5 000	
Poistenie zodpovednosti za škodu	330 000	
Havarijné poistenie súboru motorových vozidiel	1 190 003	1.4.2013 do 30.9.2016 Č. zml. 5518017397
Flotilová poistná zmluva pre povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla	5 000 000	1.10.2012 do 30.9.2016 č. zml.6571283355

Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje.


Informácie o opravných položkách k zásobám

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia (v €) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	0				0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	0				0

Zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľností určených na predaj spoločnosť nerealizovala.
Informácie o opravných položkách k pohľadávkam

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie				
Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku v tom:	164 144	42 111	19 755	16 920	169 580
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	31 660				
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	164 144	42 111	19 755	16 920	169 580

Tvorba OP je na základe rizika, že nedôjde k úhrade pohľadávky, zúčtovanie je z dôvodu pominutia tohto rizika, úhrady pohľadávky, resp. odpísania pohľadávky v dôsledku jej nevymožiteľnosti, ako tomu bolo aj v r.2014.


TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok (v €) je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	C	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	x	X	x
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			

Spoločnosť neeviduje dlhodobé pohľadávky.

Krátkodobé pohľadávky			
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku v tom:	3 292 710	307 034	3 599 744
<i>Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke</i>			
<i>Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku</i>	88 914	102 772	191 686
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	4 310		4 310
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 297 020	307 034	3 604 054

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	307 034	476 252
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 297 020	1 818 027
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 604 054	2 294 279
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

Informácie o záložnom práve príp. obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami (v €):

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	1 534 877
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	X	

Pohľadávky z obchodného styku sú založené v prospech bánk ČSOB, VÚB.


Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Spoločnosť neposkytla pôžičky spriazneným osobám.

Informácia o krátkodobom finančnom majetku - Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku (v €) sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 276	1 333
Bežné bankové účty	276 918	436 904
Bankové účty termínované	87 056	
Peniaze na ceste	20 765	-12
Spolu	386 015	438 225

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Iným krátkodobým finančným majetkom spoločnosť nedisponuje.

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Jednotlivé položky časového rozlíšenia (v €) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho významné:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho významné:	4 633	8 753
Poistné	2 116	3 429
Reklama	662	1 503
Parkovacia karta	1 541	1 849
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho významné:	376 875	295 437
Vyúčtovanie médií (tepla, vody,...)	376 876	294 563
Príjmy ostatné		874
Spolu	381 508	304 190

Pohľadávky z finančného prenájmu (u prenajímateľa)

Spoločnosť neeviduje.



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

G. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Údaje o vlastnom imaní

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapisovaného v OR : žiadna

Text	V EUR	
	BO	PO
Základné imanie celkom	6 639	6 639
Počet akcií (a.s.)		
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
-		
Zisk na akciu		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania		
Hodnota vlastných akcií vlastnená účtovnou jednotkou, alebo ňou ovádanými osobami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv.		

Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	500 824
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	455 824
Prídel do sociálneho fondu	45 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	500 824

Prehľad ziskov a strát (v €), ktoré boli účtovné priamo na účty vlastného imania:

V priebehu r.2014 nebol výsledok hospodárenia účtovaný priamo na účty vlastného imania. Spoločnosť nemala za rok 2014 ani za predošlé obdobie účtovné ani daňové straty.


TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
 spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Informácie o rezervách

Prehľad rezerv (v €) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	55 363		21 381		33 982
<i>Zákonné dlhodobé rezervy</i>					
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho významné:</i>	55 363		21 381		33 982
Rezerva na odchodné	55 363		21 381		33 982
Krátkodobé rezervy,	236 916	198 049	227 962		207 003
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho významné:</i>	42 527	45 714	42 527		45 714
Rezerva na nevyč.dovolenky	42 312	45 170	42 312		45 170
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho významné:</i>	194 389	152 335	185 435		161 289
Rezerva na rizik. súd.spory	63 310		63 310		0
Rezerva - moduly merania TUV 2014	0	121 000			121 000
Rezerva na reklamácie	10 000	10 000	10 000		10 000
Rezerva moduly mer. 2012,2013	103 276		96 253		7 023

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	26 580	28 783			55 363
<i>Zákonné dlhodobé rezervy</i>					
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho významné:</i>	26 580	28 783			55 363
Rezerva na odchodné	26 580	28 783			55 363
Krátkodobé rezervy, z toho:	332 604	729 160	624 848	200 000	236 916
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho významné:</i>	48 433	42 527	48 433		42 527
Rezerva na nevyč.dovolenky	46 713	42 312	46 713		42 312
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho významné:</i>	284 171	729 160	686 633	200 000	194 389
Rezerva na rizik. súd.spory	63 310				63 310
Rezerva na reklamácie	15 000	8 292	13 292		10 000
Rezerva na nevyfak.elekt. energiu	0	103 276			103 276
Rezerva nájomné mesta	100 000		100 000		0
Rezerva na havar. opravy	67 000		67 000		0



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Informácie o záväzkoch

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti (v €) je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 801 067	2 227 207
Krátkodobé záväzky spolu	1 801 067	2 227 207
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	290 250	429 434
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	290 250	429 434

Informácie o odloženom daňovom záväzku / odloženej daňovej pohľadávke

Výpočet [odloženého daňového záväzku / odloženej daňovej pohľadávky] je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v €):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	226 825	262 589
odpočítateľné		
zdaniteľné	226 825	262 589
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	48 762	34 898
odpočítateľné	48 762	34 898
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	48 762	37 206
Uplatnená daňová pohľadávka	11 556	35 605
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	11 556	35 605
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	226 825	264 896
Zmena odloženého daňového záväzku	38 071	7 414
Zaúčtovaná ako náklad	38 071	7 414
Zaúčtovaná do vlastného imania		



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia (v €) je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	27 632	33 295
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 232	16 376
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	45 000	45 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	821	
Tvorba sociálneho fondu spolu	62 053	61 376
Čerpanie sociálneho fondu	64 554	67 039
Konečný zostatok sociálneho fondu	25 131	27 632

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Prehľad bankových úverov (v €) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				8 450 000	5 338 442
ČSOB – investičný	EUR	1,7+3 MEURIBOR	31.12.2026	4 225 000	2 669 221
VÚB – investičný	EUR	1,3+3 MEURIBOR	31.12.2026	4 225 000	2 669 221
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				770 000	20 524
ČSOB - investičný	EUR			385 000	20 524
VÚB – investičný				385 000	
Spolu				9 220 000	5 358 966

Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Spoločnosť neeviduje.

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Štruktúra časového rozlíšenia (v €) je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	663 444	695 981
Audit – ročná závierka	2 500	2 000
Vyúčtovanie tepla	660 943	693 981
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	31 082	37 707
Priznaná dotácia SLSP	31 082	37 707
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	10 396	10 553
Priznaná dotácia od SLSP	10 396	10 553
Spolu	704 922	-744 241

Závazky príp. pohľadávky z derivátových obchodov

Spoločnosť neeviduje.



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií (v €) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb - teplo a voda		Typ výrobkov, tovarov, služieb – služby a tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Slovensko	49 191 027	51 279 249	421 210	453 681
Spolu	49 191 027	51 279 249	421 210	453 681

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neeviduje.

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	11 030	27 776
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	11 020	27 776
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho významné:	144 720	158 979
Predaj materiálu	91 017	83 710
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	8 904	47 754
Výnosy z dotácií	6 782	5 646
Ostatné (prijaté náhrady,...)	38 017	21 869
Finančné výnosy, z toho:	1 710	2 076
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 710</i>	<i>2 076</i>
Úroky prijaté	1 710	2 074
výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0


TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
 spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti (v €) sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	49 191 027	51 279 249
Tržby z predaja služieb	381 207	381 762
Tržby za tovar	40 003	71 919
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	49 612 237	51 732 930

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad nákladov, finančných nákladov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah a výskyt Spoločnosti (v €) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho :	1 187 213	1 232 002
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>6 700</i>	<i>5 600</i>
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	<i>6 700</i>	<i>5 600</i>
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
<i>Ostatné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho významné:</i>	<i>1 180 513</i>	<i>1 226 402</i>
Odvoz a likvidácia odpadov	12 492	13 775
Náklady na školenie zamestnancov	10 857	10 027
Nájomné	844 249	840 855
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	11 557	17 841
Náklady na IT	84 003	94 211
Náklady na telekomunikačné služby	20 802	26 967
Overovanie meračov	32 019	31 238
Chemické čistenie TTZ	19 934	18 742
Náklady ÚK TEHO	18 071	21 032
Zrážková voda	19 792	19 518
Tepelné merania a atesty	2 072	28 702
Analýza využitia antioxidantov	16 600	16 600
Deratizácia	15 888	16 715
Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho významné:	140 941	105 971
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	22 836	2 087
Poistenie majetku	97 007	95 076
Ostatné –rezerva na podnikateľské riziká	2 191	0
Ostatné (príspevky združeniu,..)	5 063	7 620
Finančné náklady, z toho:	128 014	72 300
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>128 014</i>	<i>72 300</i>
Poplatky banke	6 870	8 495
Úroky z úveru	121 144	63 805
<i>náklady, ktoré majú výnimočný rozsah a výskyt</i>	<i>0</i>	<i>0</i>



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		63 310
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		0

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov (v €) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	E	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	460 800	x	X	621 043	X	x
teoretická daň	x	101 376	22	X	142 840	23
Daňovo neuznané náklady	519 030	120 311	23,18	118 210	5 178	4,38
Výnosy nepodliehajúce dani	--152 094	-39 585	-5,66	-405 300	-71 209	-15,01
Umorenie daňovej straty				0	0	0
Spolu	827 736	182 102	39,52	333 954	76 809	12,37
Splatná daň z príjmov	x	182 454	39,60	X	77 201	12,43
Odložená daň z príjmov	x	-49 627	-10,78	X	43 019	6,93
Celková daň z príjmov	460 800	132 826	28,82	621 043	120 220	19,36

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	26 132 004	26 362 420
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	16 920	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	481	0

Prenajatý majetok predstavuje majetok od mesta určený priamo, alebo nepriamo k realizácii predmetu činnosti spoločnosti.



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

Informácie o podmienených záväzkoch a majetku

Spoločnosť neeviduje.

Ostatné finančné [pohľadávky/záväzky]

Spoločnosť neeviduje.

M. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O PRÍJMOCH ČLENOV ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozor- ných	iných	štatutárnych	dozor- ných	iných
Druh príjmu, výhody	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy		2 290		0	80	
		2 790		0	0	
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

N. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

So spriaznenými osobami sme uzavierali obchody len za obvyklých podmienok.

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia (v €) je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:


TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	6 193 737				6 193 737
Zákonný rezervný fond	10 463				10 463
Oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia					
Oceňovacie rozdiely					
Ostatné fondy tvorené zo zisku	11 569 201	455 823			12 025 024
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	500 824	327 974	500 824		327 974
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Vlastné imanie spolu	18 280 864	783 797	500 824		18 563 837

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	6 193 737				6 193 737
Zákonný rezervný fond	10 463				10 463
Oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia					
Oceňovacie rozdiely					
Ostatné fondy tvorené zo zisku	10 970 905	598 296			11 569 201
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	643 296	500 824	643 296		500 824
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Vlastné imanie spolu	17 825 040	1 099 120	643 296		18 280 864


T. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	460 800	621 044
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	3 682 395	3 430 861
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 537 409	3 173 525
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	3 499	31 188
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	121 359	146 240
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-21 381	28 783
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-115 922	-3 130
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	37 998	-7 476
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	121 143	63 805
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1 710	-2 074
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	- 130 174	-612 090
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 588 216	-406 339
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 461 820	-218 323
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	- 3 778	12 572
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	4 013 021	3 439 815


TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	1 710	2 074
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	4 014 731	3 441 889
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-108 632	76 809
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		294 563
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		-693 982
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	3 906 099	3 119 279
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-51 681	-30 338
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-3 227 645	-2 089 213
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		0
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	91 017	140 526
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	- 3 188 309	-1 979 025
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti,</i> <i>(súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-770 000	- 1 540 000
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-770 000	-1 540 000
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	(+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		
	(súčet C. 1. až C. 9.)	-770 000	-1 540 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-52 210	-399 746
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	438 225	837 971
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	386 015	438 225
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	386 015	438 225

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.