



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2015

zostavené podľa Opatrenia č. MF /23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

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	151	156
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	149	154
počet vedúcich zamestnancov	3	3

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 28.4.2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 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

**TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO**
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

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.2015 ani predtým spoločnosť nemala.

Výstavbu nehnuteľností za účelom ich predaja Spoločnosť v r.2015 nemala.

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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.2015 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.2015 bezodplatne nenadobudla.

Náklady na výskum a vývoj spoločnosť v r.2015, ani v predchádzajúcom období nemala.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. V r.2015 Spoločnosť nenadobudla DM zámenou.

Cenné papiere a podiely

Spoločnosť v r.2015, ani v predchádzajúcom období nemala cenné papiere a podiely.

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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.

**TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO**
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. V r.2015 Spoločnosť nevytvorila zásoby vlastnou činnosťou.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Spoločnosť v r.2015 nenadobudla zásoby zámenou. Ako o nehnuteľnosti na predaj sa účtuje o nehnuteľnosti, ktorá sa obstaráva za účelom ďalšieho predaja. Spoločnosť v r.2015 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.2015 nenakupovala, ani nevytvárala zásoby za účelom ich ďalšieho predaja.

Zákazková výroba

Spoločnosť v r.2015, 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.2015 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 2015, 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.2015, 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

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 31.12.2015 vytvorila rezervy na krytie budúcich predpokladaných nákladov neurčitej výšky alebo neistého časového vymedzenia a ktoré majú charakter rizík a predpokladaných strát.

Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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 odborami platnej do mája 2015, 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 2015	149
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.2015 neúčtovala o goodwill.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému 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

**TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO**
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému 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.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania 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.2015, ani v predchádzajúcom období neobstarávala majetok formou leasingu.

Deriváty

Spoločnosť neeviduje.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neeviduje.

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, TÚV 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 350 EUR sa zaraďuje na účty dlhodobého nehmotného majetku s nižším ocenením a odpisuje sa po dobu 24 mesiacov.



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

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
Oceniteľné práva (licencie)			
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 2 400 EUR a je aspoň 350 €	24 mesiacov	rovnomerný	50

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 v mesiaci zaradenia. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, a je aspoň 350 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	20,40	rovnomerná	5/2,5
Samostatný hnutelný majetok:			
Stroje, prístroje a zariadenia	4,6,8,12*	rovnomerná	25/16,7,12,5/8,33 *
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 1 700 EUR a je aspoň 350 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.2015 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, opravi 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 a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		933 133	30 840			18 943		982 916
Prírastky		23 670	43 818			37 761		105 249
Úbytky		30 831				50 604		81 435
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		925 972	74 658			6 100		1 006 730
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		932 069	1 417					933 486
Prírastky		10 152	2 623					12 775
Úbytky		30 831						30 831
Stav na konci účtovného obdobia		911 390	4 040					915 430
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 064	29 423			18 943		49 430
Stav na konci účtovného obdobia		14 582	70 618			6 100		91 300



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu 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 hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnu- teľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a t'ážné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 079 249	36 180 281			1 034 674	424 672		53 718 876
Prírastky		243 302	1 595 159			52 135	2 458 023		4 348 619
Úbytky			348 496			39 604	1 907 480		2 295 580
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		16 322 551	37 426 944			1 047 205	975 215		55 771 915
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 892 259	20 260 148			947 319			27 099 726
Prírastky		835 100	2 751 873			37 762		9 607	3 634 342
Úbytky			348 496			39 604		9 607	397 707
Stav na konci účtovného obdobia		6 727 359	22 663 525			945 477		0	30 336 361
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							121 359		121 359
Prírastky		15 372	137 769				68 577		221 718
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		15 372	137 769				189 936		343 077
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 186 990	15 920 133			87 355	303 313		26 497 791
Stav na konci účtovného obdobia		9 579 820	14 625 650			101 728	785 279		25 092 477



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnu- teľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu 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				570 321		24 359 772
Stav na konci účtovného obdobia		10 186 990	15 920 133				303 313		26 497 791



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od - do
Poistenie :		
Živelné poistenie	241 971 295	
Poistenie pre prípad odcudzenia	206 962	
Poistenie strojov zariad. a elektroniky	31 332 583	1.4.2013 do 30.9.2016 č. zml.8080818182
Poistenie skla	4 000	
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 poisťná 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	3 179			3 179
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	0	3 179			3 179

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:	169 580	16 457	7 277		178 760
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	169 580	16 457	7 277		178 760

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.2015.


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:	1 907 216	363 253	2 270 469
<i>Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke</i>	-27 100		-27 100
<i>Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku</i>	328 469	156 265	484 734
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	144 326		144 326
Iné pohľadávky	6 158		6 158
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 057 700	363 253	2 420 953

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	363 253	307 034
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 057 700	3 297 020
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 420 953	3 604 054
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	1 370	1 276
Bežné bankové účty	2 577 276	276 918
Bankové účty termínované	87 202	87 056
Peniaze na ceste	-14	20 765
Spolu	2 665 834	386 015

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:	5 941	4 633
Poistné	2 042	2 116
Reklama	552	662
Parkovacia karta	1 547	1 541
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho významné:	292 114	376 875
Vyúčtovanie médií (tepla , vody,...)	262 654	376 875
Príjmy ostatné	25 485	
Spolu	298 055	381 508

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 1akcie (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	327 974
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	287 974
Prídel do sociálneho fondu	40 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	327 974

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

V priebehu r.2015 nebol výsledok hospodárenia účtovaný priamo na účty vlastného imania. Spoločnosť nemala za rok 2015 ani za predošlé obdobie účtovné ani daňové straty.



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:	33 982	87 134			121 116
<i>Zákonné dlhodobé rezervy</i>					
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
Rezerva na odchodné	33 982	87 134			121 116
Krátkodobé rezervy,	207 004	364 886	318 925		252 965
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho :</i>	45 714	45 392	45 714		45 392
Rezerva na nevyč.dovolenky	45 170	45 254	45 169		45 254
Rezerva na popl. za zneč. ovzdušia	544	138	544		138
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho :</i>	161 290	319 494	273 211		207 573
Rezerva odmeny člen.DR	397	929	397		929
Rezervy – odmeny manažmentu	5 112	5 171	5 112		5 171
Rezerva na nevyfak. dodávky	0	217 000	117 000		100 000
Rezerva moduly marania TÚV r. 2013	7 023	0	7 023		0
Rezerva na odchodné	15 908	1 685	11 120		6 473
Rezerva na kompenz. platby	1 850	0	1 850		0
Rezerva - moduly merania TÚV 2014,2015	121 000	85 000	121 000		85 000
Rezerva na reklamácie	10 000	9 709	9 709		10 000

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:	55 363		21 381		33 982
<i>Zákonné dlhodobé rezervy</i>					
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	55 363		21 381		33 982
Rezerva na odchodné	55 363		21 381		33 982
Krátkodobé rezervy, z toho:	236 916	197 950	227 862		207 004
<i>Zákonné krátkodobé rezerv, z toho:</i>	42 527	45 714	42 527		45 714
Rezerva na nevyč.dovolenky	42 312	45 170	42 312		45 170
Rezerva na zneč. ovzdušia	115	544	115		544
Rezerva na zverej a over. účt. závierky	100		100		0


TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<i>Ostatné krátkodobé rezerv, z toho:</i>	194 389	152 236	185 335		161 290
Rezerva na rizik. súd.spory	63 310		63 310		0
Rezerva na odmeny čl. DR	419	397	419		397
Rezerva na odmeny manažmentu	4 840	5 112	4 840		5 112
Rezerva - moduly merania TUV 2014	0	121 000	0		121 000
Rezerva na odchodné	11 930	13 568	9 590		15 908
Rezerva na kompenz. platby	614	1 236	0		1 850
Rezerva na moduly merania TUV 2012	276	0	276		0
Rezerva na reklamácie	10 000	10 000	10 000		10 000
Rezerva - nájom KOS	0	923	923		0
Rezerva moduly mer. 2012,2013	103 000		95 977		7 023

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	1 732 049	1 801 067
Krátkodobé záväzky spolu	1 732 049	1 801 067
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	394 697	290 250
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	394 697	290 250

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:	359 720	226 825
odpočítateľné		
zdaniteľné	359 720	226 825
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		48 762
odpočítateľné		48 762
zdaniteľné		



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	70 708	48 762
Uplatnená daňová pohľadávka	21 946	11 556
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	21 946	11 556
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	359 720	226 825
Zmena odloženého daňového záväzku	132 895	38 071
Zaúčtovaná ako náklad	132 895	38 071
Zaúčtovaná do vlastného imania		

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	25 131	27 632
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 309	16 232
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	40 000	45 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	821
Tvorba sociálneho fondu spolu	56 309	62 053
Čerpanie sociálneho fondu	62 810	64 554
Konečný zostatok sociálneho fondu	18 629	25 131

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:				7 680 000	8 450 000
ČSOB – investičný	EUR	1,7+3 MEURIBOR	31.12.2026	3 840 000	4 225 000
VÚB – investičný	EUR	1,3+3 MEURIBOR	31.12.2026	3 840 000	4 225 000
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				770 000	770 000
ČSOB - investičný	EUR			385 000	385 000
VÚB – investičný				385 000	385 000
Spolu				8 450 000	9 220 000

Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Spoločnosť neeviduje.



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

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:	690 165	663 444
Audit – ročná závierka	3 200	2 500
Vyúčtovanie tepla	686 874	660 944
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	26 037	31 082
Priznaná dotácia SLSP	26 037	31 082
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	9 310	10 396
Priznaná dotácia od SLSP	9 310	10 396
Spolu	725 512	704 922

Závazky príp. pohľadávky z derivátových obchodov

Spoločnosť neeviduje.

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	49 693 949	49 191 027	528 413	421 210
Spolu	49 693 949	49 191 027	528 413	421 210

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:	7 870	11 030
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	7 870	11 020
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho významné:	97 745	144 720
Predaj materiálu	45 941	91 017
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 230	8 904
Výnosy z dotácií	6 131	6 782
Ostatné (prijaté náhrady,...)	41 443	38 017
Finančné výnosy, z toho:	5 113	1 710
Kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>5 099</i>	<i>1 710</i>
Úroky prijaté	5 099	1 710
výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

Čistý obrat

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	49 693 949	49 191 027
Tržby z predaja služieb	455 896	381 207
Tržby za tovar	72 517	40 003
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	50 222 362	49 612 237

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 :	1 134 894	1 187 213
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>7 400</i>	<i>6 700</i>
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	<i>7 400</i>	<i>6 700</i>
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
<i>Ostatné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho významné:</i>	<i>1 127 494</i>	<i>1 180 513</i>
Odvoz a likvidácia odpadov	9 123	12 492
Náklady na školenie zamestnancov	8 822	10 857
Nájomné	749 917	844 249
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	3 378	11 557
Náklady na IT	120 381	84 003
Náklady na telekomunikačné služby	20 300	20 802
Overovanie meračov	22 684	32 019
Chemické čistenie TTZ	19 535	19 934
Náklady ÚK TEHO	16 231	18 071
Zrážková voda	19 997	19 792



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Tepelné merania a atesty	21 338	2 072
Analýza využitia antioxidantov	14 900	16 600
Deratizácia	18 265	15 888
Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho významné:	141 994	140 941
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	9 180	22 836
Poistenie majetku	98 122	97 007
Ostatné –rezerva na podnikateľské riziká	28 258	2 191
Ostatné (príspevky združeniu,.)	6 434	5 063
Finančné náklady, z toho:	134 155	128 014
Kurzové straty, z toho:	6	
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6	
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>134 149</i>	<i>128 014</i>
Poplatky banke	11 431	6 870
Úroky z úveru	122 718	121 144
<i>náklady, ktoré majú výnimočný rozsah a výskyt</i>	0	0

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	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	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	0	0
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	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	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	0

Prechod od teoretickej k vykázananej 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:	426 153	x	x	460 800	x	X
teoretická daň	x	93 754	22	x	101 376	22
Daňovo neuznané náklady	612 742	134 803	31,63	519 030	120 311	23,18
Výnosy nepodliehajúce dani	-766 084	-168 538	-39,55	--152 094	-39 585	-5,66
Umorenie daňovej straty						
Spolu	272 811	60 018	14,08	827 736	182 102	39,52
Splatná daň z príjmov	X	60 651	14,23	x	182 454	39,60
Odložená daň z príjmov	x	110 949	26,03	x	-49 627	-10,78
Celková daň z príjmov	426 153	171 600	40,26	460 800	132 826	28,82



K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	25 437 408	26 132 004
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závázky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	16 920	16 920
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závázky z leasingu	0	0
Iné položky	40 339	714

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

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

Informácie o podmienených záväzkoch a majetku

Spoločnosť neeviduje.

Ostatné finančné [pohľadávky/závázky]

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		3 584		0	548	
		0		0	2 290	
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.

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v €)

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Mestské lesy Košice a.s.	02	10 841	10 093
	01	367	0
Dopravný podnik mesta Košice a.s.	01	12 896	11 234
	02	293 942	274 651
	03	1 141	914
Bytový podnik mesta Košice s r.o	01	32 085	33 814
	02	4 287 115	4 314 617
	03	7 073	6 153
Knižnica pre mládež mesta Košice	02	10 614	10 219
	01	500	500
Správa mestskej zelene	01	11 136	20 585
	02	2 284	1 836
	03	2 320	5 418
Zoologická záhrada Košice	01	2 944	1 559
	03	1 775	250
K13 - Košické kultúrne centrál	01	35 873	71 030
	02	9 064	22 555
	03	7 918	2 936
MŠ Havanská	02	20 245	19 885
MŠ Juhoslovanská	02	23 240	22 160
MŠ Smetanova	02	9 857	9 562
MŠ Budapeštianska	02	18 211	18 451
MŠ Zuzkin Park	02	15 831	14 337
MŠ Belehradská	02	17 330	17 228
MŠ Dneperská	02	21 519	19 449
	03	0	63
MŠ Galaktická	02	16 649	15 194
MŠ Hrebendova	02	11 796	10 809
MŠ Palárikova	02	21 078	22 401
MŠ Nešporova	02	16 025	15 458
MŠ Trebišovská	02	16 102	15 743
MŠ Turgenevova	02	9 841	10 391
ZŠ Belehradská	02	73 092	72 994
ZŠ Bruselská	02	75 613	80 992
ZŠ Bukovecká	02	63 870	61 832
ZŠ Drábova	02	53 107	47 230
ZŠ Družicová	02	33 590	34 398
ZŠ Fábryho	02	55 137	54 013
ZŠ Hroncova	02	45 278	44 092
ZŠ Janigova	02	60 813	56 015
ZŠ Jenisejská	02	59 147	56 894
ZŠ Krosnianska 2	02	90 172	82 708


TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
ZŠ Krosnianska 4	02	63 811	58 971
ZŠ L. Novomestského	02	56 014	52 097
ZŠ Masarykova	01	388	388
	02	38 863	35 693
ZŠ Maurerova	02	51 382	43 837
ZŠ Postupimská	02	59 386	52 708
ZŠ Považská	02	41 359	39 545
	03	361	0
ZŠ Požiarnicka	02	44 671	40 748
ZŠ Slobody	02	57 889	54 041
ZŠ Starozagorská	02	61 145	58 225
ZŠ Mládežnícka	02	35 696	33 633
ZŠ Užhorodská	02	47 464	51 541
CVČ Orgovánova	02	122 847	44 749
	03	602	0
ZUŠ Bernolákova	02	40 175	31 107
ZUŠ Irkutská	02	11 008	13 513
ZUŠ Jantárova	02	14 284	13 610
	03	0	40
JŠ Užhorodská	02	15 581	14 997

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	D
Mesto Košice	01	707 454	825 376
	02	784 875	779 438
	03	4 235	9 141

Vysvetlivky:	
Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod


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

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

P. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
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 nezahrnuté do výsledku hospodárenia					
Oceňovacie rozdiely					
Ostatné fondy tvorené zo zisku	12 025 024	287 975			12 312 999
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	327 974	254 553	327 974		254 553
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Vlastné imanie spolu	18 563 837	542 528	327 974		18 778 391

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 nezahrnuté do výsledku hospodárenia					
Oceňovacie rozdiely					
Ostatné fondy tvorené zo zisku	11 569 201	455 823			12 025 024
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená 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

T. PREHĽAD 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 (+/-)	462 153	460 800
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>	3 996 185	3 682 395
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 637 511	3 537 409
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 (+)	0	3 499
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	343 078	121 359
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-87 134	-21 381
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-77 757	-115 922
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlišenia nákladov a výnosov (+/-)	62 863	37 998
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	122 717	121 143



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-5 099	-1 710
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 (+)	6	
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</i> <i>a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	909 900	- 130 174
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 411 402	-1 588 216
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-505 296	1 461 820
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	3 794	- 3 778
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.)	5 368 238	4 013 021
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	5 099	1 710
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.)	5 373 337	4 014 731
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	122 084	-108 632
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	5 495 421	3 906 099
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-37 761	-51 681
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 458 024	-3 227 645
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 (-)		



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	50 171	91 017
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.)	-2 445 614	- 3 188 309
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
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.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-770 000	-770 000
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-770 000	-770 000
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
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	-770 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	2 279 807	-52 210
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	386 015	438 225
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 665 834	386 015
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	6	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 (+/-)	2 665 828	386 015

**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.