



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2017

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	147	149
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	147	146
počet vedúcich zamestnancov	4	4

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 26.4.2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 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.2017 ani predtým spoločnosť nemala.

Výstavbu nehnuteľností za účelom ich predaja Spoločnosť v r.2017 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, poisťné 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.2017 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.2017 bezodplatne nenadobudla.

Náklady na výskum a vývoj spoločnosť v r.2017, ani v predchádzajúcom období nemala.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. V r.2017 Spoločnosť nenadobudla DM zámenou.



Cenné papiere a podiely

Spoločnosť v r.2017, 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.2017 Spoločnosť nevytvorila zásoby vlastnou činnosťou.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Spoločnosť v r.2017 nenadobudla zásoby zámenou. Ako o nehnuteľnosti na predaj sa účtuje o nehnuteľnosti, ktorá sa obstaráva za účelom ďalšieho predaja. Spoločnosť v r.2017 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.2017 nenakupovala, ani nevytvárala zásoby za účelom ich ďalšieho predaja.

Zákazková výroba

Spoločnosť v r.2017, 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.2017 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 2017, 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.2017, 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.



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

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 31.12.2017 vytvorila rezervy na krytie budúcich predpokladaných nákladov neurčitej výšky alebo neistého časového vymedzenia a ktoré majú charakter rizík a predpokladaných strát.

Záväzky

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

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 2017, 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 2017	147
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:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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. 2017 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 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 vyrovnat' 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.2017, 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 banku 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.



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

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 350 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
Oceniteľné práva (licencie)			
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR a je aspoň 350 €	24 mesiacov	rovnomerná	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 obstarávací 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 hmotný 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 obstarávací 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.



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Dotácie zo štátneho rozpočtu a mesta Košice

V roku 2017 bola spoločnosti poskytnutá dotácia ktorá je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Poskytnutá dotácia od:	Výška dotácie	Účet	Nadobúdacia hodnota
Zväz automobilového priemyslu SR	10 000	Nákup elektromobilu NISSAN LEAF v počte 2 ks	23 238 € /1 ks
Mesto Košice	200 000	Modernizácia plaveckého bazéna Mestská plaváreň	240 544 €

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	Oceniťel'né 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		935 509	75 126			6 750		1 017 385
Prírastky		17 625				114 998		132 623
Úbytky						21 930		21 930
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		953 134	75 126			99 818		1 128 078
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		925 940	7 802					933 742
Prírastky		8 220	3 762					11 982
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		934 160	11 564					945 724
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 569	67 324			6 750		83 643
Stav na konci účtovného obdobia		18 974	63 562			99 818		182 354



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 ťažné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		17 483 115	38 786 652			1 065 307	1 620 869		58 955 943
Prírastky		794 199	1 769 904			60 377	2 777 933		5 402 413
Úbytky			131 334			64 201	2 790 824		2 986 359
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		18 277 314	40 425 222			1 061 483	1 607 978		61 371 997
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 573 663	25 372 956			909 616			33 856 235
Prírastky		880 555	2 954 118			63 757		17 350	3 915 780
Úbytky			131 333			64 201		17 350	212 884
Stav na konci účtovného obdobia		8 454 218	28 195 741			909 172			37 559 131
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			122 193				170 648		292 841
Prírastky									
Úbytky			15 576				170 648		186 224
Stav na konci účtovného obdobia			106 617						106 617
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 909 452	13 291 503			155 691	1 450 221		24 806 867
Stav na konci účtovného obdobia		9 823 096	12 122 864			152 311	1 607 978		23 706 249



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok a	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		16 322 551	37 426 944			1 047 205	975 215		55 771 915
Prírastky		1 177 723	1 528 332			109 517	3 491 016		6 306 588
Úbytky		17 159	168 624			91 415	2 845 362		3 122 560
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		17 483 115	38 786 652			1 065 307	1 620 869		58 955 943
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 727 359	22 663 525			945 477			30 336 361
Prírastky		863 463	2 878 043			55 554		9 607	3 797 063
Úbytky		17 159	168 615			91 415		9 607	277 189
Stav na konci účtovného obdobia		7 573 663	25 372 956			909 616		0	33 856 235
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		15 372	137 769				189 936		343 077
Prírastky									
Úbytky		15 372	15 576				19 288		50 236
Stav na konci účtovného obdobia		0	122 193				170 648		292 841
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 579 820	14 625 650			101 728	785 279		25 092 477
Stav na konci účtovného obdobia		9 909 452	13 291 503			155 691	1 450 221		24 806 867



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od - do
Poistenie : Živelné poistenie Poistenie pre prípad odcudzenia Poistenie strojov zariad. a elektroniky Poistenie skla Poistenie zodpovednosti za škodu	282 658 655 330 000 1 500 000 5 000 500 000	1.10.2016 do 30.9.2018 č. zml.0808026581
Havarijné poistenie súboru motorových vozidiel	1 200 657	1.10.2016 do 30.9.2018 č. zml. 5010001455
Flotilová poisťná zmluva pre povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla	5 000 000	1.10.2016 do 30.9.2018 č. zml.355018032
Kúpalisko Červená hviezda Živelné poistenie Poistenie pre prípad odcudzenia Poistenie strojov, zariadení a elektroniky Poistenie skla	3 966 566 66 000 300 000 2 000	Od 1.10.2016 dodat. č.1 1.6.2017 do 30.9.2018 č. zml. 0808026594
Mestská plaváreň Rumanova 7 Živelné poistenie Poistenie pre prípad odcudzenia Poistenie strojov, zariadení a elektroniky Poistenie skla	2 776 254 66 000 30 000 1 000	Od 1.10.2016 dodat.č.1 1.6.2017 do 30.9.2018 č. zml. 0808026593

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					
Nehnuteľnosť 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:	167 967	6 099	5 558		168 508
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	167 967	6 099	5 558		168 508

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.2017.



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 neviduje dlhodobé pohľadávky.

Krátkodobé pohľadávky			
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku v tom:	1 600 670	312 333	1 913 003
<i>Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke</i>	25 515		25 515
<i>Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku</i>	297 455	113 715	411 170
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	110 202		110 202
Iné pohľadávky	3 884		3 884
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 714 756	312 333	2 027 089

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	312 333	283 173
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 714 756	2 281 928
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 027 089	2 565 101
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	1 571 506
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	1 527	1 275
Bežné bankové účty	4 657 219	3 625 169
Bankové účty termínované	0	146
Peniaze na ceste	-17	-14
Spolu	4 658 729	3 626 576

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:	776	
doména	776	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho významné:	11 711	4 393
Poistné	9 282	2 124
Reklama	552	662
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho významné:	251 093	1 224 067
Vyúčtovanie médií (tepla, vody,...)	249 521	164 376
Príjmy ostatné	1 572	6 693
Príjmy budúcich období teplo Tepláreň	0	1 052 998
Spolu	263 580	1 228 460

Pohľadávky z finančného prenájmu (u prenajímateľa)

Spoločnosť neeviduje.

**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	324 392
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	289 392
Prídel do sociálneho fondu	35 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	324 392

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

V priebehu r.2017 nebol výsledok hospodárenia účtovaný priamo na účty vlastného imania.
Spoločnosť nemala za rok 2017 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:	172 302			21 413	150 889
<i>Zákonné dlhodobé rezervy</i>					
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
Rezerva na odchodné	172 302			21 413	150 889
Krátkodobé rezervy,	337 723	175 479	310 115	12 892	190 195
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho :</i>	<i>59 643</i>	<i>59 284</i>	<i>59 643</i>		<i>59 284</i>
Rezerva na nevyč.dovolenky	59 551	59 197	59 551		59 197
Rezerva na popl. za zneč. ovzdušia	92	87	92		87
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho :</i>	<i>278 080</i>	<i>116 195</i>	<i>250 472</i>	<i>12 892</i>	<i>130 911</i>
Rezerva odmeny člen.DR	921	921	921		921
Rezervy – odmeny manažmentu	5 211	5 211	5 211		5 211
Rezerva na nevyfak. dodávky	180 000		180 000		0
Rezerva moduly marania TUV r. 2016	76 000	0	63 108	12 892	0
Rezerva na odchodné	4 716	24 063			28 779
Rezerva na kompenz. platby	1 232		1 232		0
Rezerva - moduly merania TUV 2017	0	86 000			86 000
Rezerva na reklamácie	10 000				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:	121 116	55 055	3 869		172 302
<i>Zákonné dlhodobé rezervy</i>					
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
Rezerva na odchodné	121 116	55 055	3 869		172 302
Krátkodobé rezervy, z toho:	252 965	340 817	229 416	26 643	337 723
<i>Zákonné krátkodobé rezerv, z toho:</i>	<i>45 392</i>	<i>59 643</i>	<i>45 392</i>		<i>59 643</i>
Rezerva na nevyč.dovolenky	45 254	59 551	45 254		59 551
Rezerva na zneč. ovzdušia	138	92	138		92
<i>Ostatné krátkodobé rezerv, z toho:</i>	<i>207 573</i>	<i>281 174</i>	<i>184 024</i>	<i>26 643</i>	<i>278 080</i>



Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Rezerva na odmeny čl. DR	929	921	929		921
Rezerva na odmeny manažmentu	5 171	5 211	5 171		5 211
Rezerva na nevyfak. dodávky	100 000	180 000	100 000		180 000
Rezerva - moduly merania TÚV 2016	0	76 000	0		76 000
Rezerva - moduly merania TÚV 2014,2015	85 000	0	68 357	16 643	0
Rezerva na odchodné	6 473	7 578	9 335		4 716
Rezerva na kompenz. platby	0	1 464	232		1 232
Rezerva na reklamácie	10 000	10 000		10 000	10 000

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	3 051 540	2 851 458
Krátkodobé záväzky spolu	3 051 540	2 851 458
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	425 035	364 868
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	425 035	364 868

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:	486 058	456 389
odpočítateľné		
zdaniteľné	486 058	456 389
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	39 200	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		


TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	77 226	110 098
Uplatnená daňová pohľadávka	32 872	39 391
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	32 872	39 391
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	486 058	456 389
Zmena odloženého daňového záväzku	29 669	96 669
Zaúčtovaná ako náklad	29 669	96 669
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	18 577	18 629
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 362	16 285
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	35 000	40 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	51 362	56 285
Čerpanie sociálneho fondu	53 736	56 337
Konečný zostatok sociálneho fondu	16 203	18 577

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:				6 140 000	6 910 000
ČSOB – investičný	EUR	1,0+3 M EURIBOR	31.12.2026	3 070 000	3 455 000
VÚB – investičný	EUR	0,77+3 M EURIBOR	31.12.2026	3 070 000	3 455 000
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				770 000	770 000
ČSOB - investičný	EUR			385 000	385 000
VÚB – investičný	EUR			385 000	385 000
Spolu				6 910 000	7 680 000

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:	460 127	1 710 610
Audit – ročná závierka	5 400	5 400
Vyúčtovanie tepla	452 376	1 702 522
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	219 869	19 938
Priznaná dotácia SLSP	17 369	19 938
Priznaná dotácia – mesto Košice	200 000	
dotácia – automobilový zväz priemysl.	2 500	
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	14 151	9 418
Priznaná dotácia od SLSP	5 773	9 303
dotácia – automobilový zväz priemysl.	6 874	
Spolu	694 147	1 739 966

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	48 232 330	48 860 021	627 875	590 073
Spolu	48 232 330	48 860 021	627 875	590 073

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neeviduje.



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

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:	4 568	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	4 568	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho významné:	83 591	86 532
Predaj materiálu	27 949	29 531
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	41 879	40 763
Výnosy z dotácií	6 724	6 107
Ostatné (prijaté náhrady,...)	5 985	12 131
Finančné výnosy, z toho:	170	450
<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>153</i>	<i>411</i>
Úroky prijaté	153	411
výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt		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	48 232 330	48 860 021
Tržby z predaja služieb	537 602	484 931
Tržby za tovar	90 273	105 142
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	48 860 205	49 450 094

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 :	1 130 586	1 083 060
<i>Náklady voči audítovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>7 400</i>	<i>7 400</i>
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	<i>7 400</i>	<i>7 400</i>
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

<i>Ostatné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho významné:</i>	1 123 186	1 075 660
Odvoz a likvidácia odpadov	9 553	10 213
Náklady na školenie zamestnancov	10 719	11 840
Nájomné	666 043	664 046
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	25 411	7 139
Náklady na IT	109 641	107 514
Náklady na telekomunikačné služby	21 811	19 467
Overovanie meračov	24 633	27 083
Chemické čistenie TTZ	21 354	20 967
Náklady ÚK TEHO	18 333	17 906
Zrážková voda	17 076	17 550
Tepelné merania a atesty	40 442	30 770
Analýza využitia antioxidantov	12 992	14 900
Deratizácia	17 981	17 986
Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho významné:	116 123	146 140
Predaj obstar. DHM, zost. cena pred.NH a HM , predaný materiál	131	44 068
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	4 214	-10 276
Poistenie majetku	101 714	99 529
Ostatné –rezerva na podnikateľské riziká	0	0
Ostatné (príspevky združeniu,.)	10 062	12 819
Finančné náklady, z toho:	74 947	83 827
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	77 298	83 827
Poplatky banke	11 181	10 607
Úroky z úveru	66 117	73 220
<i>náklady, ktoré majú výnimočný rozsah a výskyt</i>		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	-	- 3 214
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-16 351
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	39 200	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:	352 407	x	x	390 817	x	x
teoretická daň	x	74 005	21	x	85 980	22
Daňovo neuznané náklady	158 893	33 368	9,47	411 714	90 577	23,18
Výnosy nepodliehajúce dani	-550 500	-115 605	-32,80	-763 634	-167 999	-42,99
Umorenie daňovej straty						
Spolu	-39 200	-8 232	-2,33	38 897	8 557	2,19
Splatná daň z príjmov	x	3 106	0,88	X	9 146	2,34
Odložená daň z príjmov	x	62 541	17,75	x	57 279	14,66
Celková daň z príjmov	352 407	65 647	18,63	390 817	66 424	17,00

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	25 228 535	25 437 408
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky	16 920	16 920
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky	641	641

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		4 815		0	0	
		4 815		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.

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	11 317	11 222
	01	0	0
Dopravný podnik mesta Košice a.s.	01	10 814	11 464
	02	290 671	293 149
	03	0	172
Bytový podnik mesta Košice s r.o	01	31 659	113 930
	02	4 011 142	4 159 656


TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	03	10 991	7 252
	11	49 557	0
Knižnica pre mládež mesta Košice	02	11 257	10 695
	01	0	500
Správa mestskej zelene	01	12 520	11 688
	02	1 600	1 540
	03	6 841	2 033
	11	1 005	0
Zoologická záhrada Košice	01	3 444	1 490
	03	1 731	135
	011	0	4 223
K13 - Košické kultúrne centrá	01	36 039	38 536
	02	9 394	9 457
	03	11 039	11 883
Psychosociálne centrum	01	0	518
MŠ Havanská	02	19 834	20 380
MŠ Juhoslovanská	02	0	21 816
MŠ Smetanova	02	8 877	9 826
MŠ Budapeštianska	02	22 067	18 295
MŠ Zuzkin Park	02	15 427	15 039
	01	88	0
MŠ Belehradská	02	16 695	17 050
MŠ Dneperská	02	19 107	19 962
MŠ Galaktická	02	18 017	16 124
MŠ Hrebendova	02	14 096	12 323
MŠ Palárikova	02	20 878	20 299
MŠ Nešporova	02	16 093	16 048
MŠ Trebišovská	02	15 962	16 949
MŠ Turgenevova	02	9 932	11 067
MŠ Óvoda Žižkova	02	0	768
ZŠ Belehradská	02	60 687	73 523
ZŠ Bruselská	02	73 813	75 704
ZŠ Bukovecká	02	62 713	62 927
ZŠ Drábova	02	54 143	50 989
ZŠ Družicová	02	41 222	39 421
ZŠ Fábryho	02	52 934	56 806
ZŠ Hroncova	02	47 400	43 557
ZŠ Janigova	02	65 382	63 430
ZŠ Jenisejská	02	60 292	57 036
ZŠ Krosnianska 2	02	95 922	88 154
ZŠ Krosnianska 4	02	62 475	62 971
ZŠ L. Novomestského	02	54 641	55 185
ZŠ Masarykova	01	388	388
	03	50	0
	02	39 143	38 414
ZŠ Maurerova	02	48 797	52 050
ZŠ Postupimská	02	62 229	57 895
ZŠ Považská	02	40 673	39 067
	03		0



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
ZŠ Požiarnická	02	47 938	44 476
ZŠ Slobody	02	55 266	58 842
	03		128
ZŠ Starozagorská	02	64 450	63 228
ZŠ Mládežnícka	02	37 724	36 708
	01	109	
ZŠ Užhorodská	02	44 841	49 233
CVČ Orgovánova	02	126 367	123 086
	03		383
ZUŠ Bernoláková	02	39 290	36 528
ZUŠ Irkutská	02	10 572	11 337
ZUŠ Jantárova	02	14 695	14 335
	03		0
JŠ Užhorodská	02	15 252	14 967
	01	102	102

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	631 296	636 289
	02	794 196	773 830
	03	121	2 289
	011	0	38 582

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



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

P. PREHĽAD 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 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	12 527 551	289 393			12 816 944
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	324 392	286 760	324 392		286 760
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Vlastné imanie spolu	19 062 782	576 153	324 392		19 314 543



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

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	12 312 999	214 552			12 527 551
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	254 553	324 392	254 553		324 392
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Vlastné imanie spolu	18 778 391	538 944	254 553		19 062 782

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 (+/-)	352 407	390 817
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>	4 659 386	3 588 241
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 910 279	3 774 487
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	0
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	172 004	292 842
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	21 413	-51 185
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-541	10 794
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	490 267	-511 506
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	66 117	73 220
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-153	-411
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</i>	-393 814	1 130 720
	<i>a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia</i>		
	<i>z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>		
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-597 165	239 502
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	202 915	889 588
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	436	1 630
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.)	4 617 979	5 109 778
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	153	411
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.)	4 618 132	5 110 189
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	7 123	51 461
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.)	4 625 255	5 161 650
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-114 998	-10 187
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 777 932	-3 491 016
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a		


TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	69 828	70 295
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.)	-2 823 102	-3 430 908
	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)	1 032 153	960 742
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	3 626 576	2 665 834
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	4 658 729	3 626 576
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	6
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	4 658 729	3 626 576



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.