



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2018

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

ČL. I. 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	147
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	147	147
počet vedúcich zamestnancov	4	4

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 18.4.2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 bola uložená do zbierky listín obchodného registra Okresného súdu Košice I.

**TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO**
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

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

ČL. II. 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.2018 ani predtým spoločnosť nemala.

Výstavbu nehnuteľností za účelom ich predaja spoločnosť v r.2018 nemala.

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť. Výkony, súvisiace so zhotovením, resp. montážou DM vlastnou činnosťou spoločnosť v r. 2018 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.2018 bezodplatne nenadobudla.

Náklady na výskum a vývoj spoločnosť v r.2018, ani v predchádzajúcom období nemala.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. V r.2018 Spoločnosť nenadobudla DM zámenou.

**TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO**
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Cenné papiere a podiely

Spoločnosť v r.2018, 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.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. V r.2018 Spoločnosť nevytvorila zásoby vlastnou činnosťou.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Spoločnosť v r.2018 nenadobudla zásoby zámenou. Ako o nehnuteľnosti na predaj sa účtuje o nehnuteľnosti, ktorá sa obstaráva za účelom ďalšieho predaja. Spoločnosť v r.2018 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.2018 nenakupovala, ani nevytvárala zásoby za účelom ich ďalšieho predaja.

Zákazková výroba

Spoločnosť v r.2018, 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.2018 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 2018, 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.2018, 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 31.12.2018 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 poisťovních 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 2018, 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 2018	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,

**TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO**
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

- 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. 2018 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 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.2018, 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.



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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 obstarávacía cena neprevýši 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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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 huteľný 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 obstarávacía cena neprevýši 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.

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

Dotácie zo štátneho rozpočtu a mesta Košice

V roku 2018 bola spoločnosti poskytnutá dotácia ktorá je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Poskytnutá dotácia od:	Výška dotácie	Účel /nadob. hodnota diela	Prijatá úhrada	Zostatok nevyplat. dotácie
Dotácia zo ŠR - eurofondy na KVP	4 158 747	Modernizácia a rekonš.rozvodov tepla na okruhov KVP / 6 241 936 €	4 087 911	70 836

Poskytnutá dotácia od:	stav k 1.1.2018	Poskytnutie dotácie v €	Prijatá úhrada	Zostatok nevyplat. dotácie
Zväz automobilového priemyslu SR elektromobily	6 000	0	3 000	3 000
Mesto Košice – plavecký bazén	96 456	200 000	296 456	0

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období bola spoločnosti poskytnutá dotácia ktorá je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Poskytnutá dotácia od:	Výška dotácie	Účel	Nadobúdacia hodnota	Zostatok nevyplat. dotácie
Zväz automobilového priemyslu SR	10 000	Nákup elektromobilu NISSAN LEAF v počte 2 ks	23 238 € /1 ks	6 000
Mesto Košice	200 000	Modernizácia plaveckého bazéna Mestská plaváreň	240 544 €	96 456



TEHO TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

ČL. III. INFORMÁCIA K ÚDAJOM NA STRANE AKTÍV A PASÍV SÚVAHY

INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM 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							Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenenie práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g			
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		953 134	75 126			99 818			1 128 078
Prírastky		157 790	0			93 843			251 633
Úbytky						173 420			173 420
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 110 924	75 126			20 241			1 206 291
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		934 160	11 564						945 724
Prírastky		27 853	3 762						31 615
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		962 013	15 326						977 339
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 974	63 562			99 818			182 354
Stav na konci účtovného obdobia		148 911	59 800			20 241			228 952



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		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



TEHO TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnu- teľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu	
A	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 277 314	40 425 222			1 061 483	1 607 979	0	61 371 998	
Prírastky		7 373 106	1 723 916			71 993	8 824 545	16 646	18 010 206	
Úbytky			11 290			41 209	9 157 191	2 664	9 212 354	
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia		25 650 420	42 137 848			1 092 267	1 275 333	13 982	70 169 850	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 454 218	28 195 741			909 172			37 559 131	
Prírastky		942 665	2 580 863			74 480			3 598 008	
Úbytky			11 290			41 209			52 499	
Stav na konci účtovného obdobia		9 396 883	30 765 314			942 443			41 104 640	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia			106 617						106 617	
Prírastky										
Úbytky			15 576						15 576	
Stav na konci účtovného obdobia			91 041						91 041	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 823 096	12 122 864			152 311	1 607 979	0	23 706 250	
Stav na konci účtovného obdobia		16 253 537	11 281 493			149 824	1 275 333	13 982	28 974 169	



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 preddávky 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


TEHO 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
Poistenie : Živelné poistenie Poistenie pre prípad odcudzenia Poistenie strojov zariad. a elektroniky Poistenie zodpovednosti za škodu	289 378 682 330 000 2 000 000 500 000	1.10.2018 do 30.9.2020 č. zml.1110004098
Havarijné poistenie súboru motorových vozidiel	1 200 657	1.10.2016 do 30.9.2018 č. zml. 5010001455
Havarijné poistenie súboru motorových vozidiel	1 218 347	1.10.2018 do 30.9.2020 č.zml. 4050000019
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
Flotilová poisťná zmluva pre povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla	5 000 000	1.10.2018 do 30.9.2020 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



TEHO TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Kúpalisko Červená hviezda Živelné poistenie Poistenie pre prípad odcudzenia Poistenie strojov, zariadení a elektroniky	4 051 553 66 000 300 000	Od 1.10.2018 do 30.9.2020 č. zml. 1110004106
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
Mestská plaváreň Rumanova 7 Živelné poistenie Poistenie pre prípad odcudzenia Poistenie strojov, zariadení a elektroniky	3 779 328 66 000 30 000	Od 1.10.2018 do 30.9.2020 č. zml. 1110004114

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 neevviduje.

**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	711			711
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	0	711			711

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:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	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:	168 508	1 489	40 374		129 623
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	168 508	1 489	40 374		129 623

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.2018.



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:	2 613 867	298 142	2 912 009
<i>Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke</i>	1 037		1 037
<i>Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku</i>	396 016	114 728	510 744
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	73 998		73 998
Iné pohľadávky	3 981		3 981
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 691 846	298 142	2 989 988

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	298 142	312 333
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 691 846	1 714 756
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 989 988	2 027 089
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	2 229 082
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	X	

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



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Spoločnosť neposkytla pôžičky spriazneným osobám.

Informácia o krátkodobom finančnom majetku

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok

Informácie o finančných účtoch (v €) sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 758	1 527
Bežné bankové účty	2 524 844	4 657 219
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	-18	-17
Spolu	2 527 584	4 658 729

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	776
doména	776	776
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho významné:	13 288	11 711
Parkovacia karta	1 562	0
Výpočtová techn. servisná podpora cisco	3 931	1 406
Poistné	0	9 282
Reklama	552	552
Banková záruka	6 617	
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho významné:	614 047	251 093
Vyúčtovanie médií (tepla, vody,...)	139 654	249 521
Príjmy ostatné	19 100	1 572
Príjmy budúcich období teplo Tepláreň	455 293	0
Spolu	628 111	263 580

Pohládávky z finančného prenájmu (u prenajímateľa)

Spoločnosť neeviduje.


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	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
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	29 400	39 200
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 vykázanej dani z príjmov (v €) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	E	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	397 931	x	x	352 407	x	x
teoretická daň	x	83 566	21	X	74 005	21
Daňovo neuznané náklady	358 543	75 294	18,92	158 893	33 368	9,47
Výnosy nepodliehajúce dani	-441 191	-92 650	-23,28	-550 500	-115 605	-32,80
Umorenie daňovej straty	-9 800	-2 058	-0,52			
Spolu	305 483	64 152	16,12	-39 200	-8 232	-2,33



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

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.		

Popis tvorby kapitálového fondu z príspevkov tvorených od 1.1.2018 spoločnosť neevduje

Text		
	investor	eur
Spolu:		

Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	286 760
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	251 760
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	286 760

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

V priebehu r.2018 nebol výsledok hospodárenia účtovaný priamo na účty vlastného imania.

**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:	150 889	822			151 711
<i>Zákonné dlhodobé rezervy</i>					
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
Rezerva na odchodné	150 889	822			151 711
Krátkodobé rezervy,	190 195	386 594	134 621	23 421	418 747
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho :</i>	<i>59 284</i>	<i>69 045</i>	<i>59 284</i>		<i>69 045</i>
Rezerva na nevyč.dovolenky	59 197	68 970	59 197		68 970
Rezerva na popl. za zneč. ovzdušia	87	75	87		75
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho :</i>	<i>130 911</i>	<i>317 549</i>	<i>75 337</i>	<i>23 421</i>	<i>349 702</i>
Rezerva odmeny člen.DR	921	979	921		979
Rezervy – odmeny manažmentu	5 211	5 211	5 211		5 211
Rezerva na odchodné	28 779	12 570			41 349
Rezerva na kompenz. platby	0	1 000	597	403	0
Rezerva – havarijné opravy	0	130 000			130 000
Rezerva - moduly merania TÚV 2017	86 000		62 982	23 018	0
Rezerva - moduly merania TÚV 2018	0	76 000			76 000
Rezerva na reklamácie	10 000	5 626	5 626		10 000
Rezerva na rizikové súdne spory	0	86 163			86 163

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:	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, z toho:	337 723	175 479	310 115	12 892	190 195



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>Zákonné krátkodobé rezerv, z toho:</i>	59 643	59 284	59 643		59 284
Rezerva na nevyč.dovolenky	59 551	59 197	59 551		59 197
Rezerva na zneč. ovzdušia	92	87	92		87
<i>Ostatné krátkodobé rezerv, z toho:</i>	278 080	116 195	250 472	12 892	130 911
Rezerva na odmeny čl. DR	921	921	921		921
Rezerva na odmeny manažmentu	5 211	5 211	5 211		5 211
Rezerva na nevyfak. dodávky	180 000		180 000		0
Rezerva - moduly merania TÚV 2016	0	86 000	0		86 000
Rezerva moduly merania TÚV 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 na reklamácie	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	1 986 904	3 051 540
Krátkodobé záväzky spolu	1 986 904	3 051 540
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	425 035
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	0	425 035



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

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:	541 745	486 058
odpočítateľné		
zdaniteľné	541 745	486 058
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	29 400	39 200
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	119 258	77 226
Uplatnená daňová pohľadávka	42 032	32 872
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	42 032	32 872
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	541 745	486 058
Zmena odloženého daňového záväzku	55 686	29 669
Zaúčtovaná ako náklad	55 686	29 669
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	16 203	18 577
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 995	16 362
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	35 000	35 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	51 995	51 362
Čerpanie sociálneho fondu	58 648	53 736
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 550	16 203



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

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:				6 186 628	6 140 000
ČSOB – investičný	EUR	1,0+3 M EURIBOR	31.12.2026	2 685 000	3 455 000
VÚB – investičný	EUR	0,77+3 M EURIBOR	31.12.2026	2 685 000	3 455 000
ČSOB – investičný KVP	EUR	0,4+3 M EURIBOR	31.12.2026	816 628	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				1 103 333	770 000
ČSOB - investičný	EUR			385 000	385 000
VÚB – investičný	EUR			385 000	385 000
ČSOB – investičný KVP	EUR			333 333	
Spolu				7 289 961	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:	842 906	460 127
Audit – ročná závierka	5 400	5 400
Vyúčtovanie tepla	837 445	452 376
Výnosy budúcich období spolu:	4 561 317	234 020
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	4 331 669	219 869
Priznaná dotácia eurofondy na moder. KVP	3 933 475	0
Priznaná dotácia SLSP	11 506	17 369
Priznaná dotácia – mesto Košice	384 188	200 000
dotácia – automobilový zväz priemysl.	2 500	2 500
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	229 648	14 151
Priznaná dotácia eurofondy na moder. KVP	207 943	0
Priznaná dotácia od SLSP	5 696	5 773
Priznaná dotácia – mesto Košice	10 001	0
dotácia – automobilový zväz priemysl.	4 374	6 874
Výnosy budúcich období (reklama)	1 634	1 504
Spolu	5 404 223	694 147

Závazky príp. pohľadávky z derivátových obchodov

Spoločnosť neeviduje.



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

ČL. IV. INFORMÁCIE KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

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	48 543 914	48 232 330	580 540	627 875
Spolu	48 543 914	48 232 330	580 540	627 875

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:	0	4 568
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	4 568
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho významné:	95 396	83 627
Predaj materiálu	40 483	27 949
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 850	41 879
Výnosy z dotácií	31 668	6 724
Zmluvné pokuty a penále	17 928	1 053
Ostatné (prijaté náhrady,...)	2 467	6 022
Finančné výnosy, z toho:	117	170
<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>117</i>	<i>153</i>
<i>Ostatné fin. výnosy- prebytky plaváreň</i>	<i>117</i>	<i>17</i>
Úroky prijaté	0	153
výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt		



Čistý obrat

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	48 543 914	48 232 330
Tržby z predaja služieb	553 973	537 602
Tržby za tovar	26 567	90 273
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	49 124 454	48 860 205

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 :	1 179 729	1 130 586
Náklady voči audítovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	7 400	7 400
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 400	7 400
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho významné:	1 172 329	1 123 186
Odvoz a likvidácia odpadov	7 052	9 553
Náklady na školenie zamestnancov	10 127	10 719
Nájomné	691 413	666 043
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	26 054	25 411
Náklady na IT	167 143	109 641
Náklady na telekomunikačné služby	21 432	21 811
Overovanie meračov	23 539	24 633
Chemické čistenie TTZ	19 864	21 354
Náklady ÚK TEHO	19 240	18 333
Zrážková voda	17 900	17 076
Tepelné merania a atesty	22 747	40 442
Analýza využitia antioxidantov	12 992	12 992
Deratizácia	18 759	17 981
Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho významné:	198 442	116 123
Predaj obstar. DHM, zost. cena pred.NH a HM, predaný materiál	0	131
Dary	3 250	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	- 1 790	4 214
Poistenie majetku	103 340	101 714
Ostatné –rezerva na podnikateľské riziká	0	0
Ostatné (príspevky združeniu, rezerva súdne spory.)	93 642	10 062
Finančné náklady, z toho:	80 832	77 298
Kurzové straty, z toho:	0	0



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>80 832</i>	<i>77 298</i>
Poplatky banke	20 757	11 181
Úroky z úveru	60 075	66 117
<i>náklady, ktoré majú výnimočný rozsah a výskyt</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

ČL.V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Informácie o podmienených záväzkoch a majetku

Spoločnosť neviduje.

Ostatné finančné [pohľadávky/záväzky]

Spoločnosť neviduje.

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	25 199 876	25 228 535
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Banková záruka	5 881 362	0
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky	16 920	16 920
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky	641	641

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

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

ČL. VII. 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 €)



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

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	12 155	11 317
	01	0	0
Dopravný podnik mesta Košice a.s.	01	8 395	10 814
	02	299 323	290 671
	03	311	0
Bytový podnik mesta Košice s r.o	01	88 286	31 659
	02	3 964 212	4 011 142
	03	12 942	10 991
	11	0	49 557
Knižnica pre mládež mesta Košice	02	11 527	11 257
	01	0	0
Správa mestskej zelene	01	5 046	12 520
	02	1 604	1 600
	03	1 513	6 841
	11	0	1 005
Zoologická záhrada Košice	01	1 333	3 444
	03	250	1 731
	02	3 171	0
	011	0	0
K13 – Košické kultúrne centrá	01	49 928	36 039
	02	10 009	9 394
	03	6 720	11 039
Psychosociálne centrum	01	0	0
MŠ Havanská	02	19 706	19 834
MŠ Juhoslovanská	02	23 262	0
MŠ Smetanova	02	8 863	8 877
MŠ Budapeštianska	02	28 278	22 067
MŠ Zuzkin Park	02	14 226	15 427
	03	44	0
	01	0	88
MŠ Belehradská	02	16 591	16 695
MŠ Dneperská	02	18 746	19 107
MŠ Galaktická	02	17 700	18 017
MŠ Hrebendova	02	12 136	14 096
MŠ Palárikova	02	19 134	20 878
MŠ Nešporova	02	16 529	16 093
MŠ Trebišovská	02	17 228	15 962
MŠ Turgenevova	02	11 465	9 932
MŠ Óvoda Žižkova	02	2 406	0
ZŠ Belehradská	02	63 279	60 687
ZŠ Bruselská	02	76 056	73 813
ZŠ Bukovecká	02	63 746	62 713
ZŠ Drábova	02	52 385	54 143
	03	121	0
ZŠ Družicová	02	48 932	41 222
ZŠ Fábryho	02	58 031	52 934
ZŠ Hroncova	02	45 318	47 400


TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
ZŠ Janigova	02	62 978	65 382
ZŠ Jenisejská	02	59 060	60 292
ZŠ Krosnianska 2	02	91 435	95 922
ZŠ Krosnianska 4	02	63 391	62 475
ZŠ L. Novomestského	02	61 980	54 641
ZŠ Masarykova	01	388	388
	03	0	50
	02	38 423	39 143
ZŠ Maurerova	02	48 414	48 797
ZŠ Postupimská	02	64 310	62 229
ZŠ Považská	02	38 359	40 673
	03	5 478	0
ZŠ Požiarnicka	02	49 100	47 938
ZŠ Slobody	02	56 908	55 266
	03		
ZŠ Starozagorská	02	72 022	64 450
ZŠ Mládežnícka	02	42 030	37 724
	01		109
ZŠ Užhorodská	02	51 237	44 841
CVČ Orgovánova	02	130 013	126 367
	03		
ZUŠ Bernolákova	02	38 631	39 290
ZUŠ Irkutská	02	11 434	10 572
ZUŠ Jantárova	02	15 342	14 695
	03		
JŠ Užhorodská	02	14 486	15 252
	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	664 669	631 296
	02	775 043	794 196
	03	300	121
Výnosy z poskyt. dotácie na plavecký bazén	06	5 812	0
	011	19 391	0

Vysvetlivky:	
Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

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		208		0	4 727	
		0		0	4 815	
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

ČL. VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Pre článok VIII. ostatné informácie spoločnosť nemá obsahovú náplň.

ČL. IX. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

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


TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	6 193 737				6 193 737
Zákonný rezervný fond	10 463				10 463
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia					
Oceňovacie rozdiely					
Ostatné fondy tvorené zo zisku	12 816 944	251 760			13 068 704
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	286 760	323 005	286 760		323 005
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					
Vlastné imanie spolu	19 314 543	574 765	286 760		19 602 548

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	12 527 551	289 393			12 816 944
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	324 392	286 760	324 392		286 760
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					
Vlastné imanie spolu	19 062 782	576 153	324 392		19 314 543

ČL. X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	397 931	352 407
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>	7 754 028	4 659 386
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 629 621	3 910 279
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 (+/-)	15 576	172 004
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	822	21 413
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	38 885	-541
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	4 009 049	490 267
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	60 075	66 117
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	-153
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>	-576 778	-393 814
	<i>a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>		
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	999 210	-597 165



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 576 866	202 915
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	878	436
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.)	7 575 181	4 617 979
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		153
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.)	7 575 181	4 618 132
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-61 272	7 123
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.)	7 513 909	4 625 255
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-93 842	-114 998
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-8 824 545	-2 777 932
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 (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	43 333	69 828
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.)	-8 875 054	-2 823 102
	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 (-)		



Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-770 000	-770 000
C. 8.	Prijmy 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)	-2 131 145	1 032 153
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	4 658 729	3 626 576
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 527 584	4 658 729
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 527 584	4 658 729

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.