



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2021

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	155	138
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	162	138
počet vedúcich zamestnancov	4	4

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako **riadna** účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 20.5.2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2020 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 bola uložená do registra účtovných závierok MFSR.



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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.2021 ani predtým spoločnosť nemala.

Výstavbu nehnuteľností za účelom ich predaja spoločnosť v r.2021 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. 2021 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.2021 bezodplatne nenadobudla.

Náklady na výskum a vývoj spoločnosť v r.2021, ani v predchádzajúcom období nemala.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. V r.2021 Spoločnosť nenadobudla DM zámenou.



Cenné papiere a podiely

Spoločnosť v r.2021, 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.2021 Spoločnosť nevytvorila zásoby vlastnou činnosťou.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Spoločnosť v r.2021 nenadobudla zásoby zámenou. Ako o nehnuteľnosti na predaj sa účtuje o nehnuteľnosti, ktorá sa obstaráva za účelom ďalšieho predaja. Spoločnosť v r.2021 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.2021 nenakupovala, ani nevytvárala zásoby za účelom ich ďalšieho predaja.

Zákazková výroba

Spoločnosť v r.2021, 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 súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov. Spoločnosť v priebehu r.2021 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 2021, 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.2021, 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
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Rezervy

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

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

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 31.12.2021 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 marca 2021, 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 2021	162
Diskontná sadzba – použitá pri výpočte rezervy	1,09%

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 nevyužité daňové 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. 2021 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.2021, 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.

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.



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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

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

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

Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Dlhodobý nehmotný majetok účtovne odpisuje Spoločnosť podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR a je aspoň 350 EUR sa zaraďuje na účty dlhodobého nehmotného majetku s nižším ocenením a odpisuje sa po dobu 24 mesiacov.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj			
Softvér	4 roky	rovnomerná	25
Ocenené práva (licencie)			
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR a je aspoň 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 hnutelný majetok:			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4,6,8,12*	rovnomerná	25/ 16,7/ 12,5 / 8,33 *
<i>Dopravné prostriedky</i>	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
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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.

Dotácie zo štátneho rozpočtu a mesta Košice

Očakávané dotácie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Poskytnutá dotácia od:	Stav k 1.1.2021	Účel /nadob. hodnota diela	Prijatá úhrada	Zostatok nevyplat. dotácie
Dotácia zo ŠR - eurofondy na KVP	1 176 542	Modernizácia a rekonš.rozvodov tepla na okruhov KVP / 5 600 079 €	1 161 613	0
Dotácia od Mesta Košice	0	Dotácia na pokrytie nákladov s prevádzkov kúpalísk, MKP a VKL/648 492 €	183 737	464 755
Dotácie zo ŠR – iné	0	Dotácie na pokrytie nákladov COVID 19	0	810

Posledným dodatkom č. 9 Zmluvy o poskytnutí NFP KŽP-PO4-SC451-2017-20/H357 bola schválená maximálna výška NFP v sume 5 600 079 €. V februári 2020 došlo k uvedeniu do užívania IV.etapy diela Modernizácia a rekonš.rozvodov tepla na okruhov KVP. Očakávaný NFP projektu KVP IV.etapy projektu KVP sa v roku 2021 upravil o 188 001 EUR - neoprávnených nákladov NFP. Posledná časť dotácie v sume 1 161 613 EUR bola vyplatená 30.11.2021.

Od februára 2021 sme sa podľa zmluvy s Mestom Košice stali nájomcom Mestskej krytej plavárne podľa zmluvy NZ č. 2021000289, ktorú Mesto Košice získalo do vlastníctva od Mestskej časti Staré Mesto. Celková dotácia na pokrytie prevádzkových nákladov za rok 2021 bola 560 638 EUR, ktorá bola čiastočne uhradená v roku 2021 vo výške 183 737 EUR.

V roku 2021 bola poskytnutá dotácia podľa zmluvy o poskytnutí fin. príspevku s Mestom Košice na pokrytie straty kúpalísk vo výške 60 730 EUR boli preplatené v roku 2022.

V decembri 2021 sme uzatvorili zmluvu o prevádzke a údržbe stavby klziska v areáli Mestského parku v Košiciach s Mestom Košice. Ako prevádzkovateľ sme vyčíslili náklady za rok 2021 vo výške 27 124 EUR, ktoré sú preplatené v roku 2022.

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

Poskytnutá dotácia od:	Stav k 1.1.2020	Účel /nadob. hodnota diela	Prijatá úhrada	Zostatok nevyplat. dotácie
Dotácia zo ŠR - eurofondy na KVP	1 146 447	Modernizácia a rekonš.rozvodov tepla na okruhov KVP / 5 788 080 €		1 176 542



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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:

c	Bežné účtovné obdobie 2021							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 142 807	86 546			16 279		1 245 633
Prírastky		21 072				21 072		42 144
Úbytky						21 072		21 072
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1 163 789	86 546			16 279		1 266 705
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 048 516	23 508					1 072 024
Prírastky		53 386	4 336					57 723
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		1 101 902	27 845					1 129 747
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		94 291	63 039			16 279		173 609
Stav na konci účtovného obdobia		61 977	58 702			16 279		136 958



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2020							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 127 078	87 471			17 743		1 232 293
Prírastky		13 339	1 465			13 339		28 143
Úbytky		2 390	-2 390			14 804		14 803
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1 142 807	86 546			16 279		1 245 633
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		987 822	19 172					1 006 994
Prírastky		60 694	4 336					65 030
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		1 048 516	23 508					1 072 024
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		139 256	68 300			17 743		225 299
Stav na konci účtovného obdobia		94 291	63 039			16 279		173 609



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2021								
	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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		30 211 385	44 434 902			1 271 891	683 162		76 601 340
Prírastky		1 832 061	572 878			305	3 154 228		5 559 472
Úbytky			1 524 371			201 749	2 513 783		4 239 903
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		32 043 446	43 483 409			1 070 447	1 323 607		77 920 909
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 034 506	34 528 042			1 012 017			47 574 566
Prírastky		1 381 848	2 100 848			87 341			3 570 037
Úbytky			1 524 371			201 750			1 726 121
Stav na konci účtovného obdobia		13 416 354	35 104 519			897 608			49 418 481
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			59 889						59 889
Prírastky							47 875		47 875
Úbytky			15 576						15 576
Stav na konci účtovného obdobia			44 313				47 875		92 188
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 176 878	9 846 970			259 874	693 162		28 966 885
Stav na konci účtovného obdobia		18 627 092	8 334 577			172 839	1 275 732		28 410 240



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2020								
	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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		26 889 772	43 720 376			1 165 833	3 319 645		75 095 626
Prírastky		3 321 613	1 686 779			168 328	2 540 237		7 716 957
Úbytky			972 253			62 270	5 176 720		6 211 243
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		30 211 385	44 434 902			1 271 891	683 162		76 601 340
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 649 542	33 282 025			991 826			44 923 393
Prírastky		1 384 964	2 218 269			82 461			3 685 694
Úbytky			972 252			62 270			1 034 522
Stav na konci účtovného obdobia		12 034 506	34 528 042			1 012 017			47 574 566
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			75 465						75 465
Prírastky									
Úbytky			15 576						15 576
Stav na konci účtovného obdobia			59 889						59 889
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 240 230	10 362 886			174 007	3 319 645		30 096 768
Stav na konci účtovného obdobia		18 176 878	9 846 970			259 874	683 161		28 966 885



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku/ zamestnancov

Poistený majetok/zamestnanci	Poistná suma	Platnosť zmluvy od - do
Poistenie :		22.5.2020 do 21.5.2021
Zodpovednosti za škodu	1 500 000	PZ č. 1110013206
Poistenie D&O	1 000 000	22.5.2021 do 21.5.2022
Poistenie EPLI	500 000	PZ č. 1110018213
Požiarné nebezpečia	273 648 868	od 1.10.2020
Živelné nebezpečia	273 648 868	do 1.10.2022
Voda z vodovod.zariadení	273 648 868	č. zml. 9127004076
Krádež a lúpež	54 811 961	
Poistenie lomu strojov	1 500 000	
Havarijné poistenie súboru motorových vozidiel	1 050 000	od 1.10.2020 do 30.09.2022
		PZ č. 9661000120
Flotilová poistná zmluva pre povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla	5 240 000	od 1.10.2020 do 30.09.2022
		PZ č. 9661000119
Kúpalisko Červená hviezda		od 1.10.2020
Požiarné nebezpečia	3 017 319	do 1.10.2022
Živelné nebezpečia	3 017 319	č. zml. 9127004074
Voda z vodovod.zariadení	3 017 319	
Krádež a lúpež	890 806	
Poistenie lomu strojov	300 000	
Mestská plaváreň Rumanova 7		od 1.10.2020
Požiarné nebezpečia	3 544 341	do 1.10.2022
Živelné nebezpečia	3 544 341	č. zml. 9127004075
Voda z vodovod.zariadení	3 544 341	
Krádež a lúpež	91 517	
Poistenie lomu strojov	30 000	



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Mestská krytá plaváreň		od 1.03.2021
Požiarné nebezpečia	5 123 460	do 1.10.2022
Živelné nebezpečia	5 123 460	č. zml. 9127004205
Voda z vodovod.zariadení	5 123 460	
Krádež a lúpež	513 243	
Poistenie lomu strojov	300 000	
Úrazové poistenie osôb prepravovaných motorovým vozidlom		od 1.09.2011
Prípád smrti následkom úrazu	33 000	do neučítá
Prípád trvalej invalidity následkom úrazu	33 000	č. zml. 2-370-204876
Denné odškodnenie za pobyt v nemocnici následkom úrazu	10	
Hromadné poistenie zamestnancov zodpovednosti za škodu spôsobenú pri výkone povolania	Individuálna	od 01.04.2011
	z hrubej mzdy zamestnanca	do neučítá č. zml. 7300269812



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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.



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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
Materiál	5 841	10 892			16 733
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	5 841	10 892			16 733

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 2021				
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
Pohľadávky z obchodného styku	97 700	67 892	42 082	781	122 729
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	97 700	67 892	42 082	781	122 729

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.2021. Zrušenie OP z dôvodu odpísania pohľadávky v roku 2021 boli vo výške 42 082€. V roku 2021 nám boli uhradené pohľadávky na, ktoré boli v predchádzajúcich rokoch tvorené OP vo výške 781 €. V roku 2021 spoločnosť vytvorila OP vo výške 67 892€.



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
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 neevviduje dlhodobé pohľadávky.

Krátkodobé pohľadávky			
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku	3 280 257	200 197	3 480 454
Pohľadávky materskej účtovnej jednotke	483 298		483 298
Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	255 991		255 991
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	505 476		505 476
Iné pohľadávky	4 659		4 659
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 529 681	200 197	4 729 878

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie 2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2020
Pohľadávky po lehote splatnosti	200 198	127 024
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 529 680	4 051 716
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 729 878	4 178 740
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 14 dní.

Spoločnosť vykazuje pohľadávky po lehote splatnosti vi výške 200 198 EUR, ku ktorým tvorená opravná položka vo výške 122 729 EUR.

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



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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	3 621 039
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	X	

Pohľadávky z obchodného styku sú založené v prospech bánk ČSOB a.s. vo výške 2 021 120 EUR a VÚB a.s. vo výške 1 599 919 EUR.

Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Spoločnosť neposkytla pôžičky spriazneným osobám.

Informácia o krátkodobom finančnom majetku

Spoločnosť neviduje krátkodobý finančný majetok

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2020
Pokladnica, ceniny	1 168	2 239
Bežné bankové účty	7 541 470	1 499 180
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	-22	-20
Spolu	7 542 616	1 501 399

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.
 Iným krátkodobým finančným majetkom spoločnosť nedisponuje.

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie 2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho významné:	546	
Výpočtová techn. ESET	546	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho významné:	38 200	38 464
Parkovacia karta	690	
Výpočtová techn. ESET	2 494	3 212
Poistné	26 376	27 545
Reklama, nájomné, školenia..	1 725	1 090
Banková záruka	6 915	6 617
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho významné:	862 611	808 582
Vyúčtovanie médií (tepla, vody,...)	122 509	147 992



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Príjmy ostatné	745	799
Príjmy budúcich období teplo Tepláreň	739 357	659 791
Spolu	901 357	847 046

Pohľadávky z finančného prenájmu (u prenajímateľa)

Spoločnosť neeviduje.

INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Názov položky	BO 2021	PO 2020
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		9 800
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov (v €)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2021			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	289 572	x	x	454697	x	x
teoretická daň	x	60 810	21	x	95 486	21
Daňovo neuznané náklady	422 487	88 722	30,64	414 817	87 112	19,16
Výnosy nepodliehajúce dani	-695 294	-146 012	-50,42	-664 920	-139 633	-30,71
Umorenie daňovej straty	-9 800	-2 058	-0,71	-9 800	-2 058	-0,45
Spolu	6 965	1 463	0,51	194 794	40 907	9,00



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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 2021	PO 2020
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 1.1.2020 spoločnosť neevduje

Text		
	investor	eur
Spolu:		

Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2020
Účtovný zisk	357 091
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	322 091
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	357 091

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

V priebehu r.2020 nebol výsledok hospodárenia účtovaný priamo na účty vlastného imania.



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2021				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	384 120	26 445			410 565
Rezerva na odchodné	259 457	446			259 903
Súdne spory	124 663	25 999			150 662
Krátkodobé rezervy,	332 239	161 467	303 861	20 265	169 580
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho :</i>	61 633	49 190	61 633		49 190
Rezerva na nevyč.dovolenky	61 633	49 190	61 633		49 190
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho :</i>	270 606	112 277	242 228	20 265	120 390
Rezervy -odmeny člen DR	1 893	1 893	1 893		1 893
Rezervy – odmeny manažmentu	9 692	10 602	9 692		10 602
Rezerva na odchodné	12 275	11 184	4 162		19 297
Rezervy - ostatné	746	1 298	746		1 298
Rezerva – havarijné opravy	160 000		160 000		-
Rezerva - moduly merania TÚV	76 000	76 000	65 735	10 265	76 000
Rezerva na reklamácie	10 000	10 000	-	10 000	10 000
Rezerva audit		1 300			1 300

Rezervy boli tvorené v súlade s Opatrením MF SR, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania na nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia vo výške 49 190 EUR. V zmysle záväzkov, vyplývajúcich z platných zmlúv, ako aj z kolektívnej zmluvy boli tvorené rezervy na odchodné zamestnancov. Krátkodobá rezerva tvorená na odchodné na všetkých zamestnancov spoločnosti vo výške 19 297 EUR. Rezerva na odmeny členov DR vo výške 1 893 EUR. Rezerva na odmeny manažmentu vo výške 10 602 EUR. Rezerva na reklamácie vo výške 10 000 EUR. Rezerva na moduly merania tvorená vo výške 76 000 EUR.

Dlhodobá rezerva na nevyplatené odchodné a odstupné sa navýšila o 446 EUR na sumu 259 903 EUR. Dlhodobú rezervu na súdne spory sme navýšili o 25 999 EUR z dôvodu rizika na čiastku 150 662 EUR .



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2020				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	184 683	199 437			384 120
Rezerva na odchodné	184 683	74 774			259 457
Súdne spory		124 663			124 663
Krátkodobé rezervy,	416 563	329 470	394 463	19 331	332 239
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho :</i>	61 289	61 633	61 289		61 633
Rezerva na nevyč.dovolenky	61 289	61 633	61 289		61 633
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho :</i>	355 274	267 837	333 174	19 331	270 606
Rezerva odmeny člen.DR	1 893	1 893	1 893		1 893
Rezervy – odmeny manažmentu	7 382	9 692	7 382		9 692
Rezerva na odchodné	23 134	9 506	20 365		12 275
Rezervy – ostatné	702	746	702		746
Rezerva – havarijné opravy	150 000	160 000	150 000		160 000
Rezerva - moduly merania TUV	76 000	76 000	63 523	12 477	76 000
Rezerva na reklamácie	10 000	10 000	3 146	6 854	10 000
Rezerva na rizikové súdne spory	86 163		86 163		

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2020
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 373 976	1 860 899
Krátkodobé záväzky spolu	7 373 976	1 860 899
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

K navýšeniu krátkodobých záväzkov v roku 2021 došlo z dôvodu nenavýšenia platieb za teplo v priebehu roka , kde sa postupuje podľa splátkového kalendára a platby sa zúčtovali až v období 3/2022.

Informácie o odloženom daňovom záväzku / odloženej daňovej pohľadávke



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	728 259	643 613
odpočítateľné		
zdaniteľné	728 259	643 613
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	9 800
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	166 860	166 185
Uplatnená daňová pohľadávka	675	16 095
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	675	16 095
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	728 259	643 613
Zmena odloženého daňového záväzku	84 646	72 795
Zaučtovaná ako náklad	84 646	72 795
Zaučtovaná do vlastného imania		

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	13 695	9 435
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	21 080	16 345
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	35 000	35 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	56 080	51 345
Čerpanie sociálneho fondu	56 917	47 085
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 858	13 695



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie 2021	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				5 393 335	4 607 779
ČSOB - investičný	EUR	0,75+3 M EURIBOR	31.12.2026	1 530 000	1 915 000
VÚB - investičný	EUR	0,75+3 M EURIBOR	31.12.2026	1 530 000	1 915 000
ČSOB - investičný KVP	EUR	0,40+3 M EURIBOR	29.09.2023	333 335	777 779
ČSOB - invstičný	EUR	0,75+M EURIBOR	31.8.2023	2 000 000	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				1 214 444	1 214 444
ČSOB - investičný	EUR			385 000	385 000
VÚB – investičný	EUR			385 000	385 000
ČSOB – investičný KVP	EUR			444 444	444 444
Spolu				6 607 779	5 822 223

Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Spoločnosť neeviduje.

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2020
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	994 072	1 072 294
Audit – ročná závierka		4 400
Úroky, kom. Platby	588	339
Vyúčtovanie tepla	993 484	1 067 555
Výnosy budúcich období spolu:	5 196 926	5 504 308
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	4 904 275	5 207 765
Priznaná dotácia eurofondy na moder. KVP	4 543 061	4 835 875
Priznaná dotácia SLSP	7 029	7 704
Priznaná dotácia – mesto Košice	354 185	364 186
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	292 651	296 543
Priznaná dotácia eurofondy na moder. KVP	280 012	280 762
Priznaná dotácia od SLSP	1 603	2 530
Priznaná dotácia – mesto Košice	10 001	10 001
dotácia – automobilový zväz priemysl.	0	1 873
Výnosy budúcich období- ostatné	1 035	1 377
Spolu	6 190 998	6 576 602



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Závazky príp. pohľadávky z derivátových obchodov
 Spoločnosť neevviduje.

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

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Typ výrobkov - teplo a voda		Typ výrobkov – služby a tovar	
	Bežné účtovné obdobie 2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2020	Bežné účtovné obdobie 2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2020
Slovensko	53 297 679	52 393 416	912 217	584 748
Spolu	53 297 679	52 393 416	912 217	584 748

Zmena stavu zásob vlastnej výroby
 Spoločnosť neevviduje.

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 2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2020
Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho významné:	1 008 505	356 352
Predaj materiálu	7 876	5 855
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	50 088	5 943
Výnosy z dotácií	940 604	319 609
Výnosy z dotácií COVID -19	810	5 995
Zmluvné pokuty a penále	0	1033
Náhrady od poisťovní, ost	6 092	14 369
Ostatné (prijaté náhrady,,,))	3 035	3 548
Finančné výnosy, z toho:	0	0
Úroky prijaté	0	0



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Čistý obrat

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2020
Tržby za vlastné výrobky	53 297 679	52 393 416
Tržby z predaja služieb	912 217	550 524
Tržby za tovar	0	34 224
Výnosy zo zákazky		0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	54 209 896	52 978 164

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 2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho :	3 351 196	3 331 356
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>6 460</i>	<i>8 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 460	8 000
<i>Ostatné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho významné:</i>	<i>3 344 736</i>	<i>3 323 356</i>
Opravy a udržiavanie budovy	223 139	219 121
Opravy a udržiavanie stroje, prístroje a zariadenia	130 892	124 119
Opravy a udržiavanie havárie	1 561 119	1 404 940
Opravy a udržiavanie revízie	2 746	5 899
Opravy a udržiavanie ostatné	31 878	60 497
Náklady na reprezentáciu	1 491	2 283
Cestovné	23	434
Odvoz a likvidácia odpadov	12 452	9 361
Náklady na školenie zamestnancov	3 602	8 856
Nájomné	730 497	691 856
Právne, ekonomické a iné poradenstvo, audit	70 856	40 591
Náklady na IT	173 168	158 961
Náklady na telekomunikačné služby, poštovné	52 024	31 998
Overovanie meračov, prístrojov	27 312	29 923
Chemické čistenie TTZ	12 785	9 604
Náklady ÚK TEHO	23 365	22 903
Zrážková voda	28 466	20 749
Revízie merania, skúšky, prehliadky a atesty	140 315	212 796
Analýza využitia antioxidantov	12 992	12 992
Deratizácia	12 494	12 067
Projekty, odb. posudky	1 730	165 988



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Kúpaliska, MKP	64 898	59 040
Ostatné	26 492	18 378
Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho významné:	314 239	163 994
Predaj obstar. DHM, zost. cena pred.NH a HM , predaný materiál	5 115	1 338
Dary	7 000	7 000
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	67 111	-9 910
Poistenie majetku	104 348	105 549
Náklady na predaný tovar	0	12 692
Ostatné (príspevky ,rezerva súd. spory,pokuty,škody)	130 665	47 325
Celková suma osobných nákladov:	3 713 609	3 347 234
Mzdové náklady	2 542 821	2 250 957
Ostatné náklady na závislú činnosť	8 400	7 600
Náklady na sociálne poistenie	966 339	868 764
Sociálne náklady	196 049	219 913
Finančné náklady, z toho:	78 631	83 622
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	-	-
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>78 632</i>	<i>83 622</i>
Poplatky banke	41 606	38 629
Nákladové úroky	37 025	44 993
<i>náklady, ktoré majú výnimočný rozsah a výskyt</i>	-	-

ČL.V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Informácie o podmienených záväzkoch a majetku

Spoločnosť neeviduje.

Ostatné finančné [pohľadávky/záväzky]

Spoločnosť neeviduje.



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2020
Prenajatý majetok	25 738 246	24 426 196
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Banková záruka	5 881 362	5 881 362
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky	16 920	16 920
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky	0	0

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 dátume, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa rozpútal vojnový konflikt medzi Ruskom a Ukrajinou. Na základe aktuálne dostupných informácií a našej vykonanej analýzy nepredpokladáme priamy významný negatívny dopad konfliktu na Spoločnosť, jej činnosť, finančnú situáciu a prevádzkový výsledok. Dlhodobejšie účinky konfliktu je ťažké určiť a Spoločnosť pozorne sleduje situáciu a bude reagovať, aby prípadný možný dopad zmiernila. Spoločnosť ku dňu zverejnenia účtovnej závierky spĺňa všetky záväzky a pokračuje v predpoklade nepretržitého trvania.

ČL. VII. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

So spriaznenými osobami sme uzavierali obchody len za obvyklých podmienok.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie 2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2020
Mestské lesy Košice a.s.	2	12 377	12 526
Dopravný podnik mesta Košice a.s.	1	8 658	9 182
	2	359 969	288 389
	3	44	130
	11	85	93
Bytový podnik mesta Košice s r.o	1	74 673	48 941
	2	4 321 048	4 237 194
	3	24 704	13 173
	11	0	
Knižnica pre mládež mesta Košice	2	13 817	12 887



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Správa mestskej zelene	1	4 631	10 196
	2	5 372	1 801
	11	10 144	17
Zoologická záhrada Košice	1	1 333	1 333
	3	250	250
	2	5 917	5 917
K13 – Košické kultúrne centrá	1		46 263
	2	11 295	10 893
	3	81	51
MŠ Havanská	2	21 491	19 390
MŠ Juhoslovanská	2	24 335	22 277
MŠ Smetanova	2	10 095	9 602
MŠ Budapeštianska	2	35 430	31 584
MŠ Zuzkin Park	2	15 284	13 730
MŠ Belehradská	2	19 434	17 737
MŠ Dneperská	2	22 697	20 637
MŠ Galaktická	2	18 549	17 719
MŠ Hrebendova	2	13 808	13 191
MŠ Palárikova	2	22 287	20 436
MŠ Nešporova	2	19 778	17 961
MŠ Trebišovská	2	20 627	17 558
MŠ Turgenevova	2	11 631	10 582
MŠ Óvoda Žižkova	2	5 190	4 346
ZŠ Belehradská	2	63 202	60 005
ZŠ Bruselská	2	76 834	81 131
ZŠ Bukovecká	2	70 311	69 348
ZŠ Drábova	2	57 053	56 598
ZŠ Družicová	2	43 392	38 255
ZŠ Fábryho	2	62 823	57 773
ZŠ Hroncova	2	49 811	48 161
	3	169	
ZŠ Janigova	2	61 289	55 918
ZŠ Jenisejská	2	61 372	51 958
ZŠ Krosníanská 2	2	95 535	93 538
ZŠ Krosníanská 4	2	49 228	51 312
ZŠ L. Novomestského	2	61 311	63 390
ZŠ Masarykova	1	388	388
	2	46 400	41 362
ZŠ Maurerova, L. Fullu	2	52 580	47 460
ZŠ Postupimská	2	74 644	73 142
ZŠ Považská	2	45 904	44 682
	3	8 936	7 290
ZŠ Požiarnicka	2	51 337	52 769
	3	314	
ZŠ Slobody	2	68 272	64 794
ZŠ Starozagorská	2	79 526	78 025
ZŠ Mládežnícka	2	53 184	51 815
ZŠ Užhorodská	2	64 492	54 522



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

CVČ Orgovánova	2	142 238	82 218
ZUŠ Bernolákova	2	43 157	19 757
ZUŠ Irkutská, výt. odbor	2	12 406	11 788
ZUŠ Jantárova	2	28 272	18 057
JŠ Užhorodská	2	17 705	16 668
	1	102	102
ZŠ Kežmarská	3	170	
Košická Futbalová Aréna a.s.	2	52 137	

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 2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2020
Mesto Košice	01	679 675	672 212
	02	855 614	796 975
	03	833	41 307
Výnosy z poskyt. dotácie na plavecký bazén	06	658 493	40 001
	011	16 892	2 970

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
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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		8 400				
		7 600				
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

ČL. VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Pre článok VIII. ostatné informácie spoločnosť nemá obsahovú náplň.



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

ČL. IX. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie 2021				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
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	13 604 274			322 091	13 926 365
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	357 091	204 137	35 000	-322 091	204 137
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					
Vlastné imanie spolu	20 172 204	204 137	35 000	0	20 341 341

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2020				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
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	13 356 710			247 565	13 604 274
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	282 565	357 091	35 000	-247 565	357 091
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					
Vlastné imanie spolu	19 850 114	357 091	35 000	0	20 172 204



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

ČL. X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie 2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2020
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	289 572	454 698
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	3 304 200	3 041 486
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 627 759	3 750 725
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 (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	26 445	-199 437
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	110 302	-25 405
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-439 913	-234 199
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	37 026	44 993
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
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 (+/-)	50 088	5 943
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 (+/-)	-107 507	-301 133
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	4 906 696	1 541 120
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-526 109	1 645 142
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	5 433 552	-99 411
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-747	-4 612
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie 2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2020
	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.)	8 500 468	5 037 302
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-37 026	-44 993
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	8 173 870	4 537 612
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-40 963	-40 907
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.)	8 422 479	4 951 403
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-21 072	-13 339
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-3 154 228	-2 540 237
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 (+)	50 088	5 943
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-3 125 212	-2 547 633
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie 2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2020
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je 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.)	743 950	-1 253 075
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	2 000 000	
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-1 214 444	-1 214 444
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C. 10 .	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných prostriedkov (-)	-41 606	-38 631
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	743 950	-1 253 075
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	6 041 217	1 150 694
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 501 399	350 705
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	7 542 616	1 501 399
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	7 542 616	1 501 399

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.

Účtovná jednotka opravila údaje v prehľade peňažných tokov bezprostredne predchádzajúceho obdobia z dôvodu korekcie nesprávne uvedených súm v prehľade peňažných tokov za účtovné obdobie končiace k 31.12.2020.