



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2022

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	160	155
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	161	161
počet vedúcich zamestnancov	4	4

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 29.6.2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2021 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných závierok MFSR.



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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.2022 ani predtým spoločnosť nemala.

Výstavbu nehnuteľností za účelom ich predaja spoločnosť v r.2022 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. 2022 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.2022 bezodplatne nenadobudla.

Náklady na výskum a vývoj spoločnosť v r.2022, ani v predchádzajúcom období nemala.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. V r.2022 Spoločnosť nenadobudla DM zámenou.



Cenné papiere a podiely

Spoločnosť v r.2022, 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.2022 Spoločnosť nevytvorila zásoby vlastnou činnosťou.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Spoločnosť v r.2022 nenadobudla zásoby zámenou. Ako o nehnuteľnosti na predaj sa účtuje o nehnuteľnosti, ktorá sa obstaráva za účelom ďalšieho predaja. Spoločnosť v r.2022 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.2022 nenakupovala, ani nevytvárala zásoby za účelom ich ďalšieho predaja.

Zákazková výroba

Spoločnosť v r.2022, 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.2022 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 2022, 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.2022, 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 2022

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 31.12.2022 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 2022, 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 2022	161
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.



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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. 2022 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.2022, 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 2022

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..

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)			

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..

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

* 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
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Dotácie zo štátneho rozpočtu a mesta Košice

Očakávané dotácie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Poskytnutá dotácia od:	Stav k 1.1.2022	Účel /nadob. hodnota diela	Prijatá úhrada	Zostatok nevyplat. dotácie
Dotácia zo ŠR - eurofondy na KVP		Modernizácia a rekonš.rozvodov tepla na okruhov KVP / 5 597 550 €	-2 529	
Dotácia od Mesta Košice	464 755	Dotácia na pokrytie nákladov s prevádzkov kúpalísk, MKP a VKL/501 217 €	801 328	164 644
Dotácie zo ŠR – iné	810	Dotácie na pokrytie nákladov COVID 19/utečenci 14 469 €	7 711	7 568

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 € neoprávnených nákladov NFP. Posledná časť dotácie v sume 1 161 613 € bola vyplatená 30.11.2021. V roku 2022 na základe kontroly SIEA sa znížila dotácia o 2 529 €: Celková dotácia na modernizácia a rekonš.rozvodov tepla na okruhov KVP 5 597 550 €.

V roku 2022 sme pokračovali v nájme Mestskej krytej plavárne podľa zmluvy NZ č. 2021000289 a NZ č.2022002028, ktorú Mesto Košice získalo do vlastníctva od Mestskej časti Staré Mesto v roku 2021. Celková dotácia na pokrytie prevádzkových nákladov za rok 2022 bola 357 603 €, ktorá bola čiastočne uhradená v roku 2022 vo výške 214 276 €.

Podľa zmluvy 2022 č. 2022003650 bola poskytnutá dotácia podľa zmluvy o poskytnutí fin. príspevku s Mestom Košice na pokrytie straty kúpalísk vo výške 89 828 € boli preplatené v roku 2022.

V roku 2022 sme pokračovali v prevádzke a údržbe klziska v areáli Mestského parku v Košiciach s Mestom Košice v období 1-3/2022 a 12/2022 podľa zmlúv z Mestom Košice č.2021003259 a č.2022003650. Ako prevádzkovateľ sme vyčíslili náklady za rok 2022 vo výške 53 785 €, ktoré boli v roku 2022 preplatené vo výške 32 469 €

Dotácie zo ŠR (covid/utečenci UA) v roku 2022 sme si žiadali priamo cez Min. hospodárstva a Mesto Košice, celková dotácia bola 14 469 €, preplatené v roku 2022 7 711 €.

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

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



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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 2022						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 163 879	86 546			16 279	
Prírastky		14 400	15 292			30 730	
Úbytky		14 634				29 692	
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia		1 163 645	101 838			17 317	
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 101 902	27 845				
Prírastky		52 289	4 401				
Úbytky		14 634					
Stav na konci účtovného obdobia		1 139 557	32 246				
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia							
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia		61 977	58 702			16 279	
Stav na konci účtovného obdobia		24 088	69 592			17 317	



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
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		1 163 879	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 2022

Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2022								
	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		32 043 446	43 483 409			1 070 447	1 323 607		77 920 909
Prírastky		1 274 297	1 861 622			38 870	3 436 612	660 223	7 271 624
Úbytky			573 179			1 270	3 174 790	656 056	4 405 295
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		33 317 744	44 771 852			1 108 047	1 585 429	4 167	80 787 239
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 416 354	35 104 519			897 608			49 418 482
Prírastky		1 354 574	2 059 962			66 822			3 481 358
Úbytky			573 179			1 271			574 450
Stav na konci účtovného obdobia		14 770 928	36 591 301			963 159			52 325 388
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			44 313				47 875		92 188
Prírastky									
Úbytky			15 576						15 576
Stav na konci účtovného obdobia			28 737				47 875		76 612
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 627 092	8 334 577			172 839	1 275 732		28 410 240
Stav na konci účtovného obdobia		18 546 816	8 151 814			144 888	1 537 554	4 167	28 385 239



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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 2022

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok/zamestnanci	Poistná suma	Platnosť zmluvy od - do
Poistenie :		22.5.2021 do 21.5.2022
Zodpovednosti za škodu	1 500 000	PZ č.1110018213
Poistenie D&O	1 000 000	22.5.2022 do 21.5.2025
Poistenie EPLI	500 000	PZ č. 1110022637
Poistenie :		
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	
Požiarné nebezpečia	297 711 132	od 1.10.2022
Živelné nebezpečia	297 711 132	30.09.2025
Voda z vodovod.zariadení	297 711 132	č. zml. 9107053244
Krádež a lúpež	57 534 986	
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
Havarijné poistenie súboru motorových vozidiel	1 223 188	1.10.2022 do 30.9.2025
		PZ č. 8100085842
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
Flotilová poistná zmluva pre povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla	5 240 000	od 1.10.2022 do 30.09.2025
		PZ č. 8100085841



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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	
Požiarné nebezpečia	179 638	
Živelné nebezpečia	179 638	od 1.10.2022
Voda z vodovod.zariadení	179 638	do 30.09.2025
Krádež a lúpež	15 000	č. zml. 9127004074
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	
Mestská plaváreň Rumanova 7		od 1.10.2022
Požiarné nebezpečia	3 978 859	do 30.09.2025
Živelné nebezpečia	3 978 859	č. zml. 9107053245
Voda z vodovod.zariadení	3 978 859	
Krádež a lúpež	50 000	
Poistenie lomu strojov	50 000	



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Mestská krytá plaváreň Košice, Protifaš.boj. 4		od 1.03.2021
Požiarné nebezpečia	5 123 460	do 01.10.2022
Živelné nebezpečia	5 123 460	č. zml. 9127004205
Voda z vodovod.zariadení	5 123 460	
Krádež a lúpež	50 000	
Poistenie lomu strojov	300 000	
Mestská krytá plaváreň Košice, Protifaš.boj. 4		od 1.10.2022
Požiarné nebezpečia	5 890 609	do 30.09.2025
Živelné nebezpečia	5 890 609	č. zml. 9107053247
Voda z vodovod.zariadení	5 890 609	
Krádež a lúpež	50 000	
Poistenie lomu strojov	300 000	

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 2022

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	16 733	1 899			18 632
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	16 733	1 899			18 632

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 2022				
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	122 729	12 880	2 010	32 010	101 588
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	122 729	12 880	2 010	32 010	101 588

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.2022. Zrušenie OP z dôvodu odpísania pohľadávky v roku 2022 boli vo výške 32 010 € a 2 010 € vymožené exekútorom. V roku 2022 spoločnosť vytvorila OP vo výške 12 880 €.



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

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 neeviduje dlhodobé pohľadávky.

Krátkodobé pohľadávky			
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku	3 569 057	388 610	3 957 667
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	672 846	511 852	1 184 698
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	172 771		172 771
Iné pohľadávky	7 732		7 732
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 422 406	900 462	5 322 868

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Pohľadávky po lehote splatnosti	900 462	200 198
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 422 406	4 529 680
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 322 868	4 729 878
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 vo výške 900 462 €, ku ktorým tvorená opravná položka vo výške 101 588 €. Pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 426 130,09 € nám zaplatil Bytový podnik mesta Košice dňa 06.02.2023 (dohoda s vedením spoločnosti), a pohľadávky vo výške 380 609,87 € tvorilo inkaso, ktoré sa nám nepodarilo zrealizovať v mesiaci december 2022. Pohľadávky, ktoré neboli uhradené máme ošetrené opravnými položkami.



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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	4 439 881
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 2 444 362 EUR a VÚB a.s. vo výške 1 995 519 EUR.

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 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Pokladnica, ceniny	3 077	1 168
Bežné bankové účty	3 456 182	7 541 740
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	2 411	-22
Spolu	3 461 670	7 542 616

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

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív v €:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho významné:	34	546
Výpočtová techn. ESET	34	546
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho významné:	40 688	38 200
Parkovacia karta	644	690
Výpočtová techn. ESET	5 225	2 494
Poistné	26 657	26 376
Reklama, nájomné, školenia..	1 545	1 725
Banková záruka	6 617	6 915



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho významné:	1 316 902	862 611
Vyúčtovanie médií (tepla, vody,...)	61 770	122 509
Príjmy ostatné	575	745
Príjmy budúcich období teplo Tepláreň	1 254 557	739 357
Spolu	1 357 624	901 357

Pohľadávky z finančného prenájmu (u prenajímateľa)

Spoločnosť neeviduje.

INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Názov položky	BO 2022	PO 2021
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 2022			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	318 968	x	x	289 572	x	x
teoretická daň	x	66 983	21	x	60 810	21
Daňovo neuznané náklady	391 526	82 220	25,78	422 487	87 112	30,64
Výnosy nepodliehajúce dani	-233 731	-49 084	-15,39	-96 294	-146 012	-50,42
Umorenie daňovej straty				-9 800	-2 058	-0,71
Spolu	476 763	100 120	31,39	6 965	1 463	0,51



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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 2022	PO 2021
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 1.1.2022 spoločnosť neevduje

Text		
	investor	eur
Spolu:		

Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka v €:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Účtovný zisk	204 137
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	169 137
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	204 137

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

V priebehu r.2022 nebol výsledok hospodárenia účtovaný priamo na účty vlastného imania.



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Informácie o rezervách v €

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2022				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	410 565	57	0	36 042	374 580
Rezerva na odchodné	259 903	57			259 960
Súdne spory	150 662			36 042	114 620
Krátkodobé rezervy,	169 580	286 276	140 602	17 323	287 931
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho :</i>	<i>49 190</i>	<i>68 040</i>	<i>49 190</i>		<i>68 040</i>
Rezerva na nevyč. dovolenky	49 190	68 040	49 190		68 040
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho :</i>	<i>120 390</i>	<i>208 236</i>	<i>91 412</i>	<i>17 323</i>	<i>219 891</i>
Rezervy -odmeny člen DR	1 893	1 893	1 893		1 893
Rezervy – odmeny manažmentu	10 602	10 922	10 602		10 922
Rezerva na odchodné	19 297	13 129	7 642		24 784
Rezervy - ostatné	1 298	1 202	1 298		1 202
Rezerva – havarijné opravy	0	60 000	0		60 000
Rezerva - moduly merania TÚV	76 000	110 000	68 677	7 323	110 000
Rezerva na reklamácie	10 000	10 000	0	10 000	10 000
Rezerva audit	1 300	1 090	1 300		1 090

Rezervy boli tvorené v súlade s Opatrením MF SR, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania na nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia vo výške 68 040 €. 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 24 784 €. Rezerva na odmeny členov DR vo



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

výške 1 893 €. Rezerva na odmeny manažmentu vo výške 10 922 €. Rezerva na reklamácie vo výške 10 000 €. Rezerva na moduly merania tvorená vo výške 110 000 €. Tvorba rezervy na havarijné opravy vo výške 60 000€. Dlhodobá rezerva na nevyplatené odchodné a odstupné sa navýšila o 57 EUR na sumu 259 960 €. Dlhodobú rezervu na súdne spory sme znížili o 36 042 € na sumu 114 620 €.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

Informácie o záväzkoch

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti v €:



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 115 897	7 373 976
Krátkodobé záväzky spolu	5 115 897	7 373 976
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

K zníženiu krátkodobých záväzkov v roku 2022 z dôvodu zvýšených zálohových platieb za teplo v priebehu roka 2022, kde sa postupuje podľa splátkového kalendára, platby sa zúčtovali v období 3/2023.

Informácie o odloženom daňovom záväzku / odloženej daňovej pohľadávke v €:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	701 220	728 259
odpočítateľné		
zdaniteľné	701 220	728 259
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	174 823	166 860
Uplatnená daňová pohľadávka	7 963	675
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	7 963	675
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	701 220	728 259
Zmena odloženého daňového záväzku	-27 039	84 646
Zaúčtovaná ako náklad	-27 039	84 646
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu v €:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	12 858	13 695
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	22 838	21 080
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	35 000	35 000



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	57 838	56 080
Čerpanie sociálneho fondu	64 232	56 917
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 464	12 858

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach v €:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie 2022	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				2 290 000	5 393 335
ČSOB - investičný	EUR	0,75+3 M EURIBOR	31.12.2026	1 145 000	1 530 000
VÚB - investičný	EUR	0,75+3 M EURIBOR	31.12.2026	1 145 000	1 530 000
ČSOB - investičný KVP	EUR	0,40+3 M EURIBOR	29.09.2023		333 335
ČSOB - investičný	EUR	0,75+M EURIBOR	31.8.2023		2 000 000
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				3 103 335	1 214 444
ČSOB - investičný	EUR			385 000	385 000
VÚB – investičný	EUR			385 000	385 000
ČSOB – investičný KVP	EUR			333 335	444 444
ČSOB - investičný	EUR			2 000 000	
Spolu				5 393 335	6 607 779

Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Spoločnosť neeviduje.

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív v €:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 436 494	994 072
Úroky, kom. Platby	1 239	588
Vyúčtovanie tepla	1 435 255	993 484
Výnosy budúcich období spolu:	4 903 272	5 196 926
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	4 610 636	4 904 275
Priznaná dotácia eurofondy na moder. KVP	4 261 015	4 543 061
Priznaná dotácia SLSP	5 436	7 029
Priznaná dotácia – mesto Košice	344 185	354 185
dotácia – automobilový zväz priemysl.		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	292 636	292 651
Priznaná dotácia eurofondy na moder. KVP	279 886	280 012
Priznaná dotácia od SLSP	1 598	1 603



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Priznaná dotácia – mesto Košice	10 001	10 001
dotácia – automobilový zväz priemysl.		0
Výnosy budúcich období- ostatné	1 151	1 035
Spolu	6 339 766	6 190 998

Závazky príp. pohľadávky z derivátových obchodov
 Spoločnosť neevviduje.

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

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar v €:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov - teplo a voda		Typ výrobkov – služby a tovar	
	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchá- dzajúce účtovné obdobie 2021
Slovensko	56 165 034	53 297 679	1 208 634	912 217
Spolu	56 165 034	53 297 679	1 208 634	912 217

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 v €:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho významné:	831 790	1 008 505
Predaj materiálu	3 419	7 876
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	169	50 088
Výnosy z dotácií	281 241	282 111
Výnosy z dotácií - Mesto Košice	511 217	658 493
Výnosy z dotácií COVID -19, utečenci	14 469	810
Náhrady od poisťovní, ost	12 036	6 092
Ostatné (prijaté náhrady,,)	2 974	3 035
Zmluvné pokuty, penále	4 576	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	1 689	0
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 2022

Čistý obrat v €:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Tržby za vlastné výrobky	56 165 034	53 297 679
Tržby z predaja služieb	1 208 634	912 217
Tržby za tovar		0
Výnosy zo zákazky		0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	57 373 668	54 209 896

INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad nákladov, finančných nákladov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah a výskyt Spoločnosti v €:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho :	3 391 342	3 351 196
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 450</i>	<i>6 460</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 450	6 460
<i>Ostatné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho významné:</i>	<i>3 385 892</i>	<i>3 344 736</i>
Opravy a udržiavanie budovy	76 355	223 139
Opravy a udržiavanie stroje, prístroje a zariadenia	126 612	130 892
Opravy a udržiavanie havárie	1 594 833	1 561 119
Opravy a udržiavanie dopr. prostriedkov	33 810	16 817
Opravy a udržiavanie plavárne	49 460	11 090
Opravy a udržiavanie ostatné	10 743	6 717
Náklady na reprezentáciu	2 676	1 491
Cestovné	231	23
Odvoz a likvidácia odpadov	12 657	12 452
Náklady na školenie zamestnancov	8 773	3 602
Nájomné	752 910	730 497
Právne, ekonomické a iné poradenstvo, audit	54 860	70 856
Náklady na IT	181 043	173 168
Náklady na telekomunikačné služby, poštovné	38 217	52 024
Overovanie meračov, prístrojov	28 638	27 312
Chemické čistenie TTZ	11 749	12 785
Náklady ÚK TEHO	24 904	23 365
Zrážková voda	35 482	28 466
Revízie merania, skúšky, prehliadky a atesty	196 090	140 315



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Analýza využitia antioxidantov	12 992	12 992
Deratizácia	11 769	12 494
Projekty , odb. posudky	18 237	1 730
Kúpaliská, MKP, VKL	69 258	64 898
Ostatné	33 593	26 492
Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho významné:	93 037	314 239
Predaj obstar. DHM, zost. cena pred.NH a HM , predaný materiál	3 452	5 115
Dary	3 700	7 000
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	10 869	67 111
Poistenie majetku	103 220	104 348
Ostatné (príspevky ,rezerva súd. spory,pokuty,škody)	-28 204	130 665
Celková suma osobných nákladov:	4 013 677	3 713 609
Mzdové náklady	2 749 949	2 542 821
Ostatné náklady na závislú činnosť	11 000	8 400
Náklady na sociálne poistenie	1 044 752	966 339
Sociálne náklady	207 976	196 049
Finančné náklady, z toho:	69 530	78 631
Kurzové straty, z toho:	-	-
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>69 530</i>	<i>78 631</i>
Poplatky banke	40 201	41 606
Nákladové úroky	29 329	37 025
<i>náklady, ktoré majú výnimočný rozsah a výskyt</i>	<i>-</i>	<i>-</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 2022

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Prenajatý majetok	25 828 888	25 738 246
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 naďalej trvá vojnový konflikt medzi Ruskom a Ukrajinou. Tento vojnový konflikt vyvolal nepredvídateľný pohyb cien na burzách energií. Vývoj cien energií mal aj priamy dopad na navýšenie ceny energií, ktoré nakupujeme od našich dodávateľov, najmä od spoločnosti MH Teplárenský holding, a.s. a Východoslovenská energetika a.s. Nárast ceny, najmä u elektrickej energie, je čiastočne tlmený dotáciami zo strany štátu. Cena za dodávku tepla pre bytový segment bola zastropovaná, pričom rozdiel je dotovaný priebežne zo strany štátu, prostredníctvom Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky. Dlhodobejšie účinky konfliktu nie sme schopný podrobnejšie definovať, sledujeme však situáciu na trhu a v prípade ak to bude pre nás relevantné, budeme v potrebnej miere reagovať na všetky zmeny tak aby sa ich prípadné dopady minimalizovali.

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 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Mestské lesy Košice a.s.	2	13 264	12 377
Dopravný podnik mesta Košice a.s.	1	8 682	8 658
	2	341 651	359 969
	3	471	44



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

	11	0	85
Bytový podnik mesta Košice s r.o	1	35 718	74 673
	2	4 576 514	4 321 048
	3	31 571	24 704
Knižnica pre mládež mesta Košice	2	14 644	13 817
Správa mestskej zelene	1	4 889	4 661
	2	2 297	5 372
	11	0	10 144
Zoologická záhrada Košice	1	1 633	1 333
	3	250	250
	2	6 192	5 917
K13 – Košické kultúrne centrá	1	80 542	57 790
	2	10 937	11 295
	11	31 496	81
MŠ Havanská	2	21 599	21 491
MŠ Juhoslovanská	2	22 763	24 335
MŠ Smetanova	2	11 035	10 095
MŠ Budapeštianska	2	34 921	35 430
MŠ Zuzkin Park	2	15 536	15 284
MŠ Belehradská	2	19 342	19 434
MŠ Dneperská	2	22 079	22 697
MŠ Galaktická	2	18 108	18 549
MŠ Hrebendova	2	15 416	13 808
MŠ Palárikova	2	22 857	22 287
MŠ Nešporova	2	20 147	19 778
MŠ Trebišovská	2	17 378	20 627
MŠ Turgenevova	2	12 434	11 631
MŠ Óvoda Žižkova	2	4 993	5 190
ZŠ Belehradská	2	64 277	63 202
ZŠ Bruselská	2	82 055	76 834
ZŠ Bukovecká	2	71 823	70 311
ZŠ Drábova	2	59 173	57 053
ZŠ Družicová	2	42 255	43 392
ZŠ Fábryho	2	51 774	62 823
	3	168	0
ZŠ Hroncova	2	47 067	49 811
	3	0	169
ZŠ Janigova	2	66 972	61 289
	3	171	0
ZŠ Jenisejská	2	60 490	61 372
ZŠ Krosnianska 2	2	92 288	95 535
	3	169	0
ZŠ Krosnianska 4	2	54 659	49 228
ZŠ L. Novomestského	2	56 954	61 311
ZŠ Masarykova	1	388	388
	2	49 044	46 400
ZŠ Maurerova, L. Fullu	2	48 453	52 580
ZŠ Postupimská	2	68 933	74 644



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

ZŠ Považská	2	51 899	45 904
	3	325	8 936
ZŠ Požiarnicka	2	50 200	51 337
	3	2 610	314
ZŠ Slobody	2	72 473	68 272
ZŠ Starozagorská	2	77 500	79 526
ZŠ Mládežnícka	2	68 811	53 184
ZŠ Užhorodská	2	60 864	64 492
	3	1 670	0
CVČ Orgovánova	2	141 647	142 238
ZUŠ Bernolákova	2	42 313	43 157
ZUŠ Irkutská	2	12 187	12 406
ZUŠ Jantárova	2	29 483	28 272
JŠ Užhorodská	2	18 602	17 705
	1	102	102
ZŠ Kežmarska	3	0	170
ZŠ Tomášiková	3	92	
Košická Futbalová Aréna a.s.	2	99 190	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 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Mesto Košice	1	658 476	679 675
	2	870 646	855 614
	3	2 206	833
Výnosy z poskyt. dotácie na plavecký bazén, kúpaliská	6	511 217	658 493
dane a poplatky	11	30 609	16 892

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



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	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		11 000				
		8 400				
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 2022

ČL. IX. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie 2022				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639				6 639
Zmena základného imania					
Pohľadávky upísané na 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	13 926 365			169 137	14 095 502
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	204 137	253 850	35 000	-169 137	253 850
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					
Vlastné imanie spolu	20 341 341	253 850	35 000	0	20 560 191

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce 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 upísané na 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	13 604 274			322 091	13 926 365
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	357 091	204 137	35 000	-322 091	204 137



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
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

ČL. X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	318 968	289 572
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1. 1 až A 1. 13) (+/-)	3 112 996	3 304 200
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 538 047	3 627 759
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 (+/-)	-35 985	26 445
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-2 807	110 301
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-307 500	-439 913
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	úroky účtované do nákladov (+)	29 329	37 026
A. 1. 9.	úroky účtované do výnosov (-)	0	0
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 (+/-)	169	50 088
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 (+/-)	-108 257	-107 507



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa 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)	-2 751 432	4 906 696
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-653 575	-526 109
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-2 100 284	5 433 552
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	2 427	-747
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)	680 532	8 500 468
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 (-)	-29 329	-37 026
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 A 1 až A 6)	332 235	8 173 870
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-10 331	-40 963
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A 1 až A 9)	640 872	8 422 479
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-30 730	-21 072
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-3 436 613	-3 154 228
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 (+)	169	50 088
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B. 12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)	-3 467 173	-3 125 212
	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 (+)		
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. 10)	-1 254 645	743 950
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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 (+)	0	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. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-40 201	-41 606
C. 2. 8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuťelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C. 2. 9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 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 tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	-1 254 645	743 950
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-4 080 946	6 041 217
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	7 542 616	1 501 399
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 461 670	7 542 616
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).	3 461 670	7 542 616
-----------	---	------------------	------------------

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.