



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2023

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	157	160
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	156	161
počet vedúcich zamestnancov	4	4

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 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 2023 do 31. decembra 2023.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 13.7.2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 bola uložená do registra účtovných závierok MFSR.



INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločností 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.2023 ani predtým spoločnosť nemala.

Výstavbu nehnuteľností za účelom ich predaja spoločnosť v r.2023 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. 2023 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.2023 bezodplatne nenadobudla.

Náklady na výskum a vývoj spoločnosť v r.2023, ani v predchádzajúcom období nemala.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. V r.2023 Spoločnosť nenadobudla DM zámenou.



Cenné papiere a podiely

Spoločnosť v r.2023, 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.2023 Spoločnosť nevytvorila zásoby vlastnou činnosťou.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Spoločnosť v r.2023 nenadobudla zásoby zámenou. Ako o nehnuteľnosti na predaj sa účtuje o nehnuteľnosti, ktorá sa obstaráva za účelom ďalšieho predaja. Spoločnosť v r.2023 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.2023 nenakupovala, ani nevytvárala zásoby za účelom ich ďalšieho predaja.

Zákazková výroba

Spoločnosť v r.2023, 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 nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov. Spoločnosť v priebehu r.2023 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.2023, ani v predchádzajúcom období nemala emisné kvóty.

Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.



Rezervy

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

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

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 31.12.2023 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	156
Diskontná sadzba – použitá pri výpočte rezervy	1,75%

Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.



Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel. Spoločnosť v r. 2023 neúčtovala o goodwille.

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 vyrovať 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.2023, ani v predchádzajúcom období neobstarávala majetok formou leasingu.

Deriváty

Spoločnosť neeviduje.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neeviduje.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

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
Oceniiteľné 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 zvierky zostavenej k 31. decembru 2023

Dotácie zo štátneho rozpočtu a mesta Košice

Očakávané dotácie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Poskytnutá dotácia od:	Stav k 1.1.2023	Účel /nadob. hodnota diela	Prijatá úhrada	Zostatok nevyplat. dotácie
Dotácie zo ŠR - poskytnuté MH SR		Na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku uplatňovania limitu nárastu schválenej ceny tepla - Košice	29 070 665	
Dotácie zo ŠR - poskytnuté MH SR		Na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku uplatňovania limitu nárastu schválenej ceny tepla - Šaca	596 971	
Dotácie zo ŠR - poskytnuté MH SR		Na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien plynu a elektriny	207 295	43 349
Dotácie zo ŠR - z prostriedkov Fondu na podporu športu		Na projekt prestavby Mestskej krytej plavárne na Národné olympijské centrum plaveckých športov v Košiciach	3 143 000	5 197 148
Dotácia zo ŠR - poskytnuté MŽP SR		Modernizácia a rekonš.rozvodov tepla na OST 2153		43 574
Dotácia od Mesta Košice	164 644	Dotácia na pokrytie nákladov s prevádzkov kúpalísk, MKP a VKL	737 500	237 401
Dotácie zo ŠR – iné	7 568	Dotácie na pokrytie nákladov COVID 19/utečenci	41 773	

Ministerstvo hospodárstva SR nám schválilo nami podanú žiadosť na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku uplatňovania limitu nárastu schválenej ceny tepla na rok 2023 v celkovej sume 32 930 493 € pre dodávky tepla pre Košice a v celkovej sume 923 881 € pre dodávky tepla pre Šacu. Podľa oznámenia o upravenej výške dotácii 29 070 665 € pre dodávky tepla pre Košice a 596 971 € pre dodávky tepla pre Šacu.

Ministerstvo hospodárstva SR nám schválilo dotácie na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien elektriny za rok 2023 v sume 250 644 €. Dotácie v roku 2023 boli poskytnuté v celkovej sume 207 295 €. Zvyšná časť schválenej dotácie v sume 43 349 € bola zaslaná v roku 2024.

Uznesením vlády SR č. 380 z 26. júla 2023 bol schválený návrh na poskytnutie finančných prostriedkov v sume 8 340 148 € zo zdrojov Fondu na podporu športu na projekt prestavby Mestskej krytej plavárne na Národné olympijské centrum plaveckých športov v Košiciach ako športovej infraštruktúry národného významu. NFP v sume 3 143 000 € bol poskytnutý 8.12.2023.

V zmysle zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku (Číslo zmluvy: KŽP-PO4-SC411-2019-61/BUG4) nám bol poskytnutý NFP v sume 43 574 € na realizáciu aktivít projektu Aplikácia solárneho teplovodného systému na predohrev TÚV – OST 2153, Košice. NFP bol poskytnutý 28.02.2024.

Mesto Košice nám v roku 2023 na pokrytie nákladov súvisiacich s prevádzkou kúpalísk MKP a ČH Košice a prevádzky verejného klziska schválilo dotácie v celkovej výške 810 258 €. Dotácie v roku 2023 boli poskytnuté v celkovej sume 737 500 €. Zvyšná časť schválenej dotácie v sume 237 401 € bola zaslaná v roku 2024.

Dotácie zo ŠR (covid/utečenci UA) v roku 2023 sme si žiadali priamo cez MH SR a Mesto Košice v celkovej výške dotácii bola 34 205 €. V roku 2023 boli poskytnuté pre tento účel dotácie v celkovej výške 41 773 €. Z toho 7 568 € boli prijaté schválené dotácie z roku 2022.



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

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

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	0
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



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 2023							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 163 645	101 838			17 317		1 282 800
Prírastky		15 967	54 531			56 242		126 740
Úbytky		9 865				70 931		80 796
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1 196 747	156 369			2 628		1 328 744
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 139 557	32 246					1 171 803
Prírastky		20 368	5 329					25 697
Úbytky		9 866						9 866
Stav na konci účtovného obdobia		1 150 059	37 575					1 187 634
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		24 088	69 592			17 317		110 997
Stav na konci účtovného obdobia		19 688	118 794			2 628		141 110



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

c	Bežné účtovné obdobie 2022							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 163 879	86 546			16 279		1 266 705
Prírastky		14 400	15 292			30 730		60 422
Úbytky		14 634				29 692		44 326
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1 163 645	101 838			17 317		1 282 800
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 101 902	27 845					1 129 747
Prírastky		52 289	4 401					56 690
Úbytky		14 634						14 634
Stav na konci účtovného obdobia		1 139 557	32 246					1 171 803
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		136 958
Stav na konci účtovného obdobia		24 088	69 592			17 317		110 997



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky 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 2023								
	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		33 317 744	44 771 852			1 108 047	1 585 429	4 167	80 787 239
Prírastky		2 187 795	972 904			98 680	5 895 094		9 154 473
Úbytky			66 870			75 290	3 258 945	4 167	3 405 272
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		35 505 539	45 677 886			1 131 436	4 221 578	0	86 536 439
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 770 928	36 591 301			963 159			52 325 388
Prírastky		1 426 975	1 483 984			52 438			2 963 397
Úbytky			66 870			75 290			142 160
Stav na konci účtovného obdobia		16 197 903	38 008 414			940 307			55 146 625
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			28 737				47 875		76 612
Prírastky									
Úbytky			15 576						15 576
Stav na konci účtovného obdobia			13 161				47 875		61 036
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 546 816	8 151 814			144 888	1 537 554	4 167	28 385 239
Stav na konci účtovného obdobia		19 307 636	7 656 311			191 129	4 173 703	0	31 328 778



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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2022								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	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

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok/zamestnanci	Poistná suma	Platnosť zmluvy od - do	Poistovňa
Poistenie : Zodpovednosti za škodu členmy orgánov spoločnosti Poistenie D&O Poistenie EPLI	1 500 000 1 000 000 500 000	22.5.2022 do 21.5.2025 PZ č. 1110022637	PREMIUM Insurance Company Limited
Poistenie majetku: Požiarne nebezpečia Živelné nebezpečia Voda z vodovod.zariadení Krádež a lúpež Poistenie lomu strojov	297 711 132 297 711 132 297 711 132 57 534 986 1 500 000	od 1.10.2022 do 30.09.2025 45930 č. zml. 9107053244	UNIQA poisťovňa, a.s.
Havarijné poistenie súboru motorových vozidiel	1 223 188	1.10.2022 do 30.9.2025 PZ č. 8100085842	UNIQA poisťovňa, a.s.
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	UNIQA poisťovňa, a.s.
Kúpalisko Červená hviezda Požiarne nebezpečia Živelné nebezpečia Voda z vodovod.zariadení Krádež a lúpež	179 638 179 638 179 638 15 000	od 1.10.2022 do 30.09.2025 č. zml. 9127004074	UNIQA poisťovňa, a.s.
Mestská plaváreň Rumanova 7 Požiarne nebezpečia Živelné nebezpečia	3 978 859 3 978 859	od 1.10.2022 do 30.09.2025 č. zml. 9107053245	UNIQA poisťovňa, a.s.



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

Voda z vodovod.zariadení	3 978 859		
Krádež a lúpež	50 000		
Poistenie lomu strojov	50 000		
Mestská krytá plaváreň		od 1.10.2022	
Požiarné nebezpečia	5 890 609	do 30.09.2025	
Živelné nebezpečia	5 890 609	č. zml. 9107053247	UNIQA poisťovňa, a.s.
Voda z vodovod.zariadení	5 890 609	od 1.10.2023	
Krádež a lúpež	50 000	dod. č.1	
Poistenie lomu strojov	300 000		
Úrazové poistenie osôb prepravovaných motorovým vozidlom		od 1.09.2011	
Prípád smrti následkom úrazu	33 000	do neučítá	Colonnade Insurance S.A
Prípád trvalej invalidity následkom úrazu	33 000	č. zml. 2-370-204876	
Denné odškodnenie za pobyt v nemocnici následkom úrazu	10	č. zml. 2-370-204876	
Hromadné poistenie zamestnancov zodpovednosti za škodu spôsobenú pri výkone povolania	Individuálna z hrubej mzdy zamestnanca	od 01.04.2011 do neučítá č. zml. 7300269812	Allianz Slovenská poisťovňa, a.s.



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

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje.



Informácie o opravných položkách k zásobám

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia (v €) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	18 632		6 012		12 620
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	18 632		6 012		12 620

Zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľností určených na predaj spoločnosť nerealizovala.

Informácie o opravných položkách k pohľadávkam

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobia 2023				
	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	101 588	16 433	892		117 129
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	101 588	16 433	892		117 129

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.2023. Zrušenie OP z dôvodu uhradenia pohľadávky v roku 2023 boli vo výške 892 €. V roku 2023 spoločnosť vytvorila OP vo výške 16 433 €.



Spoločnosť neeviduje dlhodobé pohľadávky.

Krátkodobé pohľadávky			
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku	3 754 029	76 256	3 830 285
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	672 846	117 527	1 223 180
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	6 031 840		6 031 840
Iné pohľadávky	11 166		11 166
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 469 881	193 783	11 096 471

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Pohľadávky po lehote splatnosti	193 783	900 462
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	10 902 688	4 422 406
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 096 471	5 322 868
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 193 783 €, ku ktorým tvorená opravná položka vo výške 117 129 €.

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	3 855 147
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 2 321 736 € a VÚB a.s. vo výške 1 533 411 €.

Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2023

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 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Pokladnica, ceniny	2 834	3 077
Bežné bankové účty	1 956 807	3 456 182
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	2 840	2 411
Spolu	1 962 481	3 461 670

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 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho významné:	117	34
Výpočtová techn. ESET	117	34
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho významné:	32 397	40 688
Parkovacia karta, diagnostika	269	644
Výpočtová techn. ESET	2 735	5 225
Poistné	21 345	26 657
Reklama, nájomné, školenia....	1 358	1 545
Banková záruka	6 690	6 617
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho významné:	649 448	1 316 902
Vyúčtovanie médií (tepla, vody,...)	622 444	61 770
Príjmy ostatné	27 004	575
Príjmy budúcich období teplo Tepláreň		1 254 557
Spolu	681 962	1 357 624

Pohľadávky z finančného prenájmu (u prenajímateľa)

Spoločnosť neeviduje.


INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Názov položky	BO 2023	PO 2022
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		
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 2023			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	62 181	x	x	318 968	x	x
teoretická daň	x	13 058	21	x	66 983	21
Daňovo neuznané náklady	343 517	72 139	116,01	391 526	82 220	25,78
Výnosy nepodliehajúce dani	-328 227	-68 928	-108,5	-233 731	-49 084	-15,39
Umorenie daňovej straty		0	0,00		0	0,00
Platná daň z príjmov	77 471	16 269	26,2	476 763	100 120	31,39
Odložená daň		7 293			-35 003	
Daň z príjmov celkom		23 562			65 117	


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 2023	PO 2022
Základné imanie celkom	6 639	6 639
Počet akcií (a.s.)		
Nominálna hodnota 1 akcie (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 neeviduje

Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka v €:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Účtovný zisk	253 850
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	213 850
Prídel do sociálneho fondu	40 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	253 850

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

V priebehu r.2023 nebol výsledok hospodárenia účtovaný priamo na účty vlastného imania.



Informácie o rezervách v €

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2023				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	374 580	30	0	42 310	332 300
Rezerva na odchodné	259 960	30			259 990
Súdne spory	114 620			42 310	72 310
Krátkodobé rezervy,	287 931	217 264	169 531	10 000	226 664
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho :</i>	68 040	58 906	68 040		58 906
Rezerva na nevyč.dovolenky	68 040	58 906	68 040		58 906
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho :</i>	219 891	158 358	101 491	10 000	167 758
Rezervy -odmeny člen DR	1 893	1 893	1 893		1 893
Rezervy – odmeny manažmentu	10 922	11 318	10 922		11 318
Rezerva na odchodné	24 784	5 651	15 384		15 051
Rezervy - ostatné	1 202	66	1 202		66
Rezerva – havarijné opravy	60 000	180	60 000		180
Rezerva - moduly merania TÚV	110 000	135 000	11 000		135 000
Rezerva na reklamácie	10 000	2 000	0	10 000	2 000
Rezerva audit	1 090	2 250	1 090		2 250

Rezervy boli tvorené v súlade s Opatrením MF SR, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania na nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia vo výške 58 906 €. 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 15 051 €. Rezerva na odmeny členov DR vo výške 1 893 €. Rezerva na odmeny manažmentu vo výške 11 318 €. Rezerva na reklamácie vo výške 2 000 €. Rezerva na moduly merania tvorená vo výške 135 000 €.

Dlhodobá rezerva na nevyplatené odchodné a odstupné sa navýšila o 30 EUR na sumu 259 990 €. Dlhodobú rezervu na súdne spory sme znížili o 42 310 € na sumu 72 310 €.



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2023

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	30			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

Informácie o záväzkoch

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Záväzky po lehote splatnosti	66 839	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 331 559	5 115 897
Krátkodobé záväzky spolu	3 398 398	5 115 897
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

K zníženiu krátkodobých záväzkov v roku 2023 z dôvodu zvýšených zálohových platieb za teplo v priebehu roka 2023, 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 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	3 210 191	701 220
odpočítateľné		
zdaniteľné	3 210 191	701 220
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-668 810	
odpočítateľné	-668 810	
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
Uplatnená daňová pohľadávka		7 963
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		7 963
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	533 690	701 220
Zmena odloženého daňového záväzku	7 293	-27 039
Zaúčtovaná ako náklad	7 293	-27 039
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu v €:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 464	12 858
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	24 785	22 838
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	40 000	35 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	64 785	57 838
Čerpanie sociálneho fondu	71 153	64 232
Konečný zostatok sociálneho fondu	96	6 464

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



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2023

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie 2023	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				1 843 768	2 290 000
ČSOB - investičný	EUR	0,75 + 1 M EURIBOR	31.12.2026	760 000	1 145 000
VÚB - investičný	EUR	0,75 + 3 M EURIBOR	31.12.2026	760 000	1 145 000
ČSOB - investičný	EUR	0,35 + 3 M EURIBOR	30.11.2044	323 768	-
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				2 038 639	3 103 335
ČSOB - investičný	EUR	0,75 + 1 M EURIBOR		385 000	385 000
VÚB – investičný	EUR	0,75 + 3 M EURIBOR		385 000	385 000
ČSOB – investičný KVP	EUR	0,40 + 3 M EURIBOR		-	333 335
ČSOB - investičný	EUR	bezúročný		-	2 000 000
ČSOB - investičný	EUR	0,15 + 3 M EURIBOR	31.03.2025	1 268 639	-
Kontokorentný úver - ČSOB	EUR	0,49 + 1 M EURIBOR		-	-
Kontokorentný úver - VÚB	EUR	0,77 + 1 M EURIBOR		-	-
Spolu				3 882 407	5 393 335

Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Spoločnosť neeviduje.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	3 058 364	1 436 494
Úroky, kom. Platby, ostatné	23 766	1 239
Vyúčtovanie tepla	3 034 598	1 435 255
Výnosy budúcich období spolu:	12 994 645	4 903 272
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	12 700 201	4 610 636
Priznaná dotácia eurofondy na moder. KVP	3 981 128	4 261 015
Priznaná dotácia SLSP	3 888	5 436
Priznaná dotácia – mesto Košice	334 184	344 185
Priznaná dotácia - NOC_MKP	8 340 148	
Priznaná dotácia -OST 2153 BUG4	40 853	
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	294 444	292 636
Priznaná dotácia eurofondy na moder. KVP	279 886	279 886
Priznaná dotácia od SLSP	1 573	1 598



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2023

Priznaná dotácia – mesto Košice	10 001	10 001
Priznaná dotácia -OST 2153 BUG4	2 179	0
Výnosy budúcich období- ostatné	805	1 151
Spolu	16 053 009	6 339 766

Závazky príp. pohľadávky z derivátových obchodov
Spoločnosť neeviduje.

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 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchá- dzajúce účtovné obdo- bie 2022
Slovensko	93 927 975	56 165 034	1 326 078	1 208 634
Spolu	93 927 975	56 165 034	1 326 078	1 208 634

V roku 2023 bol v dôsledku navýšenia cien energií , nárast hodnoty výnosov aj nákladov.

Zmena stavu zásob vlastnej výroby
Spoločnosť neeviduje.

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt v €:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchá- dzajúce účtovné obdobie 2022
Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho významné:	1 416 147	831 790
Predaj materiálu	3 923	3 419
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	12 148	169
Výnosy z dotácií	282 002	281 241
Výnosy z dotácií - Mesto Košice	820 259	511 217
Výnosy z dotácií utečenci	34 205	14 469
Výnosy z dotácií elektrina	250 644	0
Náhrady od poisťovní, ost	7 442	12 036
Ostatné (prijaté náhrady,..)	4 617	2 974
Zmluvné pokuty, penále	908	4 576
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	1 689
Finančné výnosy, z toho:	19 943	0
Úroky prijaté	19 943	0



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2023

Čistý obrat v €:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Tržby za vlastné výroby	93 927 975	56 165 034
Tržby z predaja služieb	1 326 078	1 208 634
Tržby za tovar		0
Výnosy zo zákazky		0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	95 254 054	57 373 668

INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho :	3 229 513	3 391 342
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4 950</i>	<i>5 450</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej zvierky	4 950	5 450
<i>Ostatné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho významné:</i>	<i>3 209 281</i>	<i>3 385 892</i>
Opravy a udržiavanie budovy	73 899	76 355
Opravy a udržiavanie stroje, prístroje a zariadenia	95 410	126 612
Opravy a udržiavanie havárie	1 555 022	1 594 833
Opravy a udržiavanie dopr. prostriedkov	31 110	33 810
Opravy a udržiavanie plavárne	35 814	49 460
Opravy a udržiavanie ostatné	22 080	10 743
Náklady na reprezentáciu	4 372	2 676
Cestovné	1524	231
Odvoz a likvidácia odpadov	10 691	12 657
Náklady na školenie zamestnancov	7 798	8 773
Nájomné	751 576	752 910
Právne, ekonomické a iné poradenstvo, audit	46 785	54 860
Náklady na IT	188 520	181 043
Náklady na telekomunikačné služby, poštovné	35 213	38 217
Overovanie meračov, prístrojov	11 761	28 638
Chemické čistenie TTZ	11 077	11 749
Náklady ÚK TEHO	39 690	24 904
Zrážková voda, stočné	36 541	35 482
Revízie merania, skúšky, prehliadky a atesty	130 899	196 090
Služby BOZP	15 283	12 780



Analýza využitia antioxidantov	12 992	12 992
Deratizácia	12 926	11 769
Projekty , odb. posudky, vytýčenia, sl. ver. Obst	30 364	18 237
Kúpaliská, MKP, VKL	25 025	69 258
Ostatné	38 192	33 593
Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho významné:	138 946	93 037
Predaj obstar. DHM, zost. cena pred.NH a HM , predaný materiál	3 605	3 452
Dary	5 638	3 700
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	15 541	10 869
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k DNM a DHM	-15 576	-15 576
Poistenie majetku	112 681	103 220
Ostatné (príspevky ,rezerva súd. spory,pokuty,škody)	-22 774	-12 628
Dane a poplatky	39 831	43 332
Celková suma osobných nákladov:	4 359 630	4 013 677
Mzdové náklady	2 991 882	2 749 949
Ostatné náklady na závislú činnosť	8 400	11 000
Náklady na sociálne poistenie	1 128 083	1 044 752
Sociálne náklady	231 265	207 976
Finančné náklady, z toho:	71 813	69 530
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	-	-
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>71 813</i>	<i>69 530</i>
Poplatky banke	41 391	40 201
Nákladové úroky	30 422	29 329
<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.


INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Prenajatý majetok	25 795 309	25 828 888
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Banková záruka	5 597 551	5 881 362
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky	14 406	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 31. decembri 2023 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva Spoločnosti alebo poznámky účtovnej závierky.


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 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Mestské lesy Košice a.s.	2	24 130	13 264
Dopravný podnik mesta Košice a.s.	1	9 845	8 682
	2	576 850	341 651
	3	762	471
Bytový podnik mesta Košice s r.o	1	86 697	35 718
	2	5 588 716	4 576 514
	3	25 596	31 571
Knižnica pre mládež mesta Košice	2	23 816	14 644
Správa mestskej zelene	1	15 268	4 889
	2	4 501	2 297
	3	33	0
Zoologická záhrada Košice	1		1 633
	3	250	250
	2	10 366	6 192
K13 – Košické kultúrne centrá	1		80 542
	2	17 704	10 937
	3	112	0
	11		31 496
MŠ Havanská	2	36 883	21 599
MŠ Juhoslovenská	2	36 796	22 763
MŠ Smetanova	2	18 093	11 035
MŠ Budapeštianska	2	60 667	34 921
MŠ Zuzkin Park	2	23 476	15 536
MŠ Belehradská	2	32 804	19 342
MŠ Dneperská	2	38 188	22 079
MŠ Galaktická	2	32 365	18 108
MŠ Hrebendova	2	24 969	15 416
MŠ Palárikova	2	36 982	22 857
MŠ Nešporova	2	33 730	20 147
MŠ Trebišovská	2	35 630	17 378
MŠ Turgenevova	2	22 542	12 434
MŠ Óvoda Žižkova	2	9 941	4 993
ZŠ Belehradská	2	119 187	64 277
ZŠ Bruselská	2	130 218	82 055
ZŠ Bukovecká	2	102 561	71 823
ZŠ Drábova	2	90 362	59 173
ZŠ Družicová	2	77 855	42 255
ZŠ Fábryho	2	107 620	51 774
	3		168



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2023

ZŠ Hroncova	2	78 185	47 067
	3		0
ZŠ Janigova	2	110 719	66 972
	3	105	171
ZŠ Jenisejská	2	118 754	60 490
ZŠ Krosnianska 2	2	152 063	92 288
	3	103	169
ZŠ Krosnianska 4	2	84 460	54 659
ZŠ L. Novomestského	2	91 939	56 954
ZŠ Masarykova	1	388	388
	2	88 994	49 044
ZŠ Maurerova, L Fullu	2	85 684	48 453
ZŠ Postupimská	2	121 700	68 933
ZŠ Považská	2	91 179	51 899
	3	326	325
ZŠ Požiarnicka	2	80 804	50 200
	3	3 212	2 610
ZŠ Slobody	2	97 853	72 473
ZŠ Starozagorská	2	117 689	77 500
ZŠ Mládežnícka	2	67 280	68 811
ZŠ Užhorodská	2	87 440	60 864
	3	3 600	1 670
CVČ Orgovánova	2	213 454	141 647
	3	203	
ZUŠ Bernolákova	2	62 751	42 313
ŠK a ŠJ Bernolákova	3	105	
ZUŠ Irkutská	2	20 542	12 187
ZUŠ Jantárova	2	49 751	29 483
JŠ Užhorodská	2	23 059	18 602
	1	102	102
ZŠ Kežmarska	3	204	
ZŠ Tomášiková	3		92
Košická Futbalová Aréna a.s.	2	198 553	90 190

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 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Mesto Košice	1	695 148	658 476
	2	1 522 089	870 646
	3	5 149	2 206
Výnosy z poskyt. dotácie na plavecký bazén, kúpaliská	6	820 259	511 217
dane a poplatky,	11	27 702	30 609



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

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		
	Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy		8 400				
		11 000				
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						



ČL. VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Pre článok VIII. ostatné informácie spoločnosť nemá obsahovú náplň

ČL. IX. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie 2023				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
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 nezahnuté do výsledku hospodárenia					
Oceňovacie rozdiely					
Ostatné fondy tvorené zo zisku	14 095 502			213 850	14 309 352
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	253 850	38 619	40 000	-213 850	38 619
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					
Vlastné imanie spolu	20 560 191	38 619	40 000	0	20 558 810



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2023

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie 2022				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
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 nezahnuté do výsledku hospodárenia					
Oceňovacie rozdiely					
Ostatné fondy tvorené zo zisku	14 095			169 137	14 095 502
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená 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

ČL. X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	62 181	318 968
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1. 1 až A 1. 13) (+/-)	13 399 903	3 112 996
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 989 095	3 538 047
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 (+/-)	-42 280	-35 985
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-6 039	-2 807
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	10 388 905	-307 500
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	úroky účtované do nákladov (+)	30 422	29 329



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2023

A. 1. 9.	úroky účtované do výnosov (-)	-19 943	0
A. 1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (-)		
A. 1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	12 148	169
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 (+/-)	47 595	-108 257
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)	-7 298 586	-2 751 432
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-5 758 062	-653 575
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 547 407	-2 100 284
	Zmena stavu krátkodobých rezerv	-61 267	
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	6 883	2 427
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)	6 163 498	680 532
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	19 943	
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-30 422	-29 329
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S +A.1. až A.4.)	6 153 019	651 203
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)	6 153 019	651 203
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-189 944	-10 331
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A 1 až A 9)	5 963 075	640 872
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-56 242	-30 730
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-5 895 094	-3 436 613



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2023

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
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 (+)		
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 hnutel'ného 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)	-5 951 336	-3 467 173
	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 (+)		



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2023

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)	-1 510 928	-1 254 645
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 (+)	1 592 407	0
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 (-)	-3 103 335	-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
C. 2. 8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru huteľného 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)	-1 510 928	-1 254 645



D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-4 499 189	-4 080 946
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	3 461 670	7 542 616
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+/-)	1 962 481	3 461 670
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+/-).	1 962 481	3 461 670

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 zvierky, 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 zvierka.