



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2024

zostavené podľa Opatrenia č. MF /23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

ČL. I. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Obchodné meno a sídlo

Názov spoločnosti: TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
Adresa spoločnosti: Komenského 7, 040 22 Košice

Spoločnosť TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO spoločnosť s ručením obmedzeným Košice (ďalej len „Spoločnosť“, resp. „TEHO“) bola založená 16.10.1993 a bola zapísaná do Obchodného registra Obvodného súdu Košice I. v oddieli s.r.o, vo vložke č. 3697/V

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- zásobovanie teplom bytového a nebytového fondu Košíc pre účely ÚK,
- príprava teplej úžitkovej vody
- oprava energetických zariadení slúžiacich na výrobu a rozvod tepla

Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	155	157
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	154	156
počet vedúcich zamestnancov	4	4

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 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 do 31. do 31. decembra 2024

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 28.6.2024 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2023 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2023 bola uložená do registra účtovných závierok MFSR.



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.2024 ani predtým spoločnosť nemala.

Výstavbu nehnuteľností za účelom ich predaja spoločnosť v r.2024 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. 2024 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.2024 bezodplatne nenadobudla.

Náklady na výskum a vývoj spoločnosť v r.2024, ani v predchádzajúcom období nemala.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. V r.2024 Spoločnosť nenadobudla DM zámenou.

**TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO****spoločnosť s ručením obmedzeným Košice**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

Cenné papiere a podiely

Spoločnosť v r.2024, ani v predchádzajúcom období nemala cenné papiere a podiely.

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. V r.2024 Spoločnosť nevytvorila zásoby vlastnou činnosťou.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Spoločnosť v r.2024 nenadobudla zásoby zámenou.

Ako o nehnuteľnosti na predaj sa účtuje o nehnuteľnosti, ktorá sa obstaráva za účelom ďalšieho predaja. Spoločnosť v r.2024 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.2024 nenakupovala, ani nevytvárala zásoby za účelom ich ďalšieho predaja.

Zákazková výroba

Spoločnosť v r.2024, ani v rokoch predchádzajúcich nemala zákazkovú výrobu.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov. Spoločnosť v priebehu r.2024 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 2024, 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 účtovnými obdobiami.

Emisné kvóty

Spoločnosť v r.2024, ani v predchádzajúcom období nemala emisné kvóty.


TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

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 nepotrebných 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 31.12.2024 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 od 1.januára 2024 do 31.12.2024, 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 2024	154
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 zvierky zostavenej k 31. decembru 2024

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. 2024 neúčtovala o goodwill.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Spoločnosť v r.2024, ani v predchádzajúcom období neobstarávala majetok formou leasingu.

Deriváty

Spoločnosť neviduje.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neviduje.

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 zvierka. 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 zvierky zostavenej k 31. decembru 2024

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

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

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

Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Dlhodobý nehmotný majetok účtovne odpisuje Spoločnosť podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania..

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:			
Stroje, prístroje a zariadenia	4,6,8,12* 20	rovnomerná	25/ 16,7/ 12,5/ 8,33 */5
Dopravné prostriedky	4,6	rovnomerná	25/16,7

* 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.


Dotácie zo štátneho rozpočtu a mesta Košice

Očakávané dotácie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Poskytnutá dotácia od:	Stav k 1.1.2024	Účel /nadob. hodnota diela	Prijatá úhrada	Zostatok nevypl. dotácie
Dotácie zo ŠR - poskytnuté MH SR		Na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku uplatňovania limitu nárastu schválenej ceny tepla - Košice	18 535 997	
Dotácie zo ŠR - poskytnuté MH SR		Na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku uplatňovania limitu nárastu schválenej ceny tepla - Šaca	207 697	
Dotácie zo ŠR - poskytnuté MH SR	43 349	Na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien plynu a elektriny	43 349	
Dotácie zo ŠR - z prostriedkov Fondu na podporu športu	5 197 148	Na projekt prestavby Mestskej krytej plavárne na Národné olympijské centrum plaveckých športov v Košiciach	5 197 148	
Dotácia zo ŠR - poskytnuté MŽP SR	43 574	Modernizácia a rekonš.rozvodov tepla na OST 2153	43 574	
Dotácia od Mesta Košice	237 401	Dotácia na pokrytie nákladov s prevádzkov kúpalísk, MKP a VKL	381 675	193 349
Dotácie zo ŠR – iné		Dotácie na pokrytie nákladov COVID 19/utečenci	1 208	

Ministerstvo hospodárstva SR nám schválilo nami podanú žiadosť na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku uplatňovania limitu nárastu schválenej ceny tepla na rok 2024 v celkovej sume 18 535 997 € pre dodávky tepla pre Košice a v celkovej sume 207 397 € pre dodávky tepla pre Šacu. Po celkovom vyúčtovaní ceny tepla 2024 vznikol preplatok 10 250 720 €, ktorý bude vysporiadaný do 31.12.2025.

Ministerstvo hospodárstva SR už neposkytovalo dotácie na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien elektriny za rok 2024. Zvyšná časť schválenej dotácie v sume 43 349 € bola zaplatená 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. Dotácie vo výške 5 197 148 € boli poskytnuté 19.4.2024.

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 2024 na pokrytie nákladov súvisiacich s prevádzkou kúpalísk MKP a ČH Košice a prevádzky verejného klziska schválilo dotácie v celkovej výške 381 675 €. V roku 2024 boli zaplatené v celkovej sume 425 726 € (z toho 237 401€ za rok 2023). Zvyšná časť schválenej dotácie v sume 193 34 € bola zaplatená v roku 2025.

Dotácie zo ŠR (covid/utečenci UA) v roku 2024 sme obdržali od Mesta Košice vo výške 1 208 EUR.



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2024

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

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	



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

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 2024							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 169 747	156 369			2 628		1 328 744
Prírastky		24 200	5 784			28 140		58 154
Úbytky						29 984		29 984
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1 193 947	162 153			784		1 356 884
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 150 059	37 575					1 187 634
Prírastky		8 652	5 329					16 506
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		1 158 711	45 430					1 204 141
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 688	118 794			2 628		141 110
Stav na konci účtovného obdobia		35 236	116 723			784		152 743



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

C	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 163 645	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 závierky zostavenej k 31. decembru 2024

Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2024								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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		35 505 539	45 677 886			1 131 436	4 221 578	0	86 536 439
Prírastky		1 681 760	1 372 820				17 229 448		20 284 028
Úbytky			136 489			1 277	3 075 741		3 213 507
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		37 187 299	46 914 217	0	0	1 130 160	18 375 285	0	103 606 961
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 197 903	38 008 414			940 307			55 146 625
Prírastky		1 506 180	1 549 296			51 652			3 107 128
Úbytky			136 489			1 277			137 766
Stav na konci účtovného obdobia		17 704 083	39 421 222	0	0	990 682			58 115 987
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			13 161				47 875		61 036
Prírastky							38 168		38 168
Úbytky			3 122				9 709		12 831
Stav na konci účtovného obdobia			10 039				76 334		86 373
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 307 636	7 656 310			191 129	4 173 703	4 167	31 328 778
Stav na konci účtovného obdobia		19 483 216	7 482 956	-	-	139 478	18 298 951	-	45 404 601



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2024

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 závierky zostavenej k 31. decembru 2024

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 nebezpečie Živelné nebezpečie 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 poisťovňa 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 nebezpečie Živelné nebezpečie 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.



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2024

Mestská plaváreň Rumanova 7		od 1.10.2022	UNIQA poisťovňa, a.s.
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		
Mestská krytá plaváreň		od 1.10.2022	UNIQA poisťovňa, a.s.
Požiarné nebezpečia	5 890 609	do 30.09.2025	
Živelné nebezpečia	5 890 609	č. zml. 9107053247	
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	Colonnade Insurance S.A
Prípád smrti následkom úrazu	33 000	do neučítá	
Prípád trvalej invalidity následkom úrazu	33 000	č. zml. 2-370-204876	
Denné odškodnenie za pobyt v nemocnici následkom úrazu	10	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 2024

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	1 2620		179		12 441
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	12 620		179		12 441

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

Informácie o opravných položkách k pohľadávkam

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie 2024				
	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	117 129	59 802			176 931
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	59 802			176 931

OP je na základe rizika, že nedôjde k úhrade pohľadávky, zúčtovanie je z dôvodu pomnutia tohto rizika, úhrady pohľadávky, resp. odpísania pohľadávky v dôsledku jej nevymožiteľnosti, ako tomu bolo aj v r.2024. V roku 2024 spoločnosť vytvorila OP vo výške 59 802 €.



Spoločnosť neviduje dlhodobé pohľadávky.

Krátkodobé pohľadávky			
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku	3 906 358	71 696	3 978 054
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	746 878	247 064	993 942
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	469 015		469 015
Iné pohľadávky	4 850		4 850
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 127 101	318 760	5 445 861

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie 2024	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023
Pohľadávky po lehote splatnosti	318 760	193 783
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 127 101	10 902 688
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 445 861	11 096 471
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 318 760 €, 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	3 962 092
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 2 337 853 € a VÚB a.s. vo výške 1 615 813 €.

Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Spoločnosť neposkytla pôžičky spriazneným osobám.

Informácia o krátkodobom finančnom majetku



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2024

Spoločnosť neviduje krátkodobý finančný majetok

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2024	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023
Pokladnica, ceniny	4 528	2 834
Bežné bankové účty	626 121	1 956 807
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	11 575	2 840
Spolu	642 224	1 962 481

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 2024	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho významné:		117
Výpočtová techn. ESET		117
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho významné:	40 492	32 397
Parkovacia karta, diagnostika	169	269
Výpočtová techn. ESET	4 355	2 735
Poistné	28 581	21 345
Reklama, nájomné, školenia...	1 090	1 358
Banková záruka	6 297	6 690
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho významné:	7 963 862	649 448
Vyúčtovanie médií (tepla, vody,...)	7 962 429	622 444
Príjmy ostatné	1 433	27 004
Príjmy budúcich období teplo Tepláreň		
Spolu	8 004 354	681 962

Nárastrast prímov budúcich období súvisí z vyúčtovaní od dodávateľov (dobropis) vo výške 7 524 048 € a našim vyúčtovaním (13-fa) vo výške 41 380 €.

Pohľadávky z finančného prenájmu (u prenajímateľa)

Spoločnosť neviduje.


INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Názov položky	BO 2024	PO 2023
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 2024			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	446 717	x	x	62 181	x	x
teoretická daň	x	93 811	21	x	13 058	21
Daňovo neuznané náklady	877 590	184 294	41,26	343 517	72 139	116,01
Výnosy nepodliehajúce dani	-263 295	-550 292	-12,38	-328 227	-68 928	-108,50
Umorenie daňovej straty		0	0,00		0	0,00
Platná daň z príjmov	1 061 012	224 781	49,88	476 763	16 269	26,20
Odložená daň		- 92 012			7 293	
Daň z príjmov celkom		132 769			23 562	


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 2024	PO 2023
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 v roku 2024 spoločnosť neviduje.

Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka v €:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	38 619
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	38 619

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

V priebehu r.2024 nebol výsledok hospodárenia účtovaný priamo na účty vlastného imania.



Informácie o rezervách v €

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2024				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	332 300	109 141	0	0	441 441
Rezerva na odchodné	259 990	36 831			296 821
Súdne spory	72 310	72 310			144 620
Krátkodobé rezervy,	226 664	517 881	180 236	43 409	520 899
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho :</i>	58 906	75 302	58 906		75 302
Rezerva na nevyč.dovolenky	58 906	75 302	58 906		75 302
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho :</i>	167 758	442 579	121 330	43 409	445 597
Rezervy -odmeny člen DR	1 893	3 269	1 893		3 269
Rezervy – odmeny manažmentu	11 318	12 598	10 828	490	12 598
Rezerva na odchodné	15 051	12 977	11 771		16 257
Rezervy - ostatné	66	1 800	66		1 800
Rezerva – havarijné opravy	180	260 235	441		259 974
Rezerva - moduly merania TÚV	135 000	147 000	94 081	40 919	147 000
Rezerva na reklamácie	2 000	2 000	0	2 000	2 000
Rezerva audit	2 250	2 700	2 250		2 700

Rezervy boli tvorené v súlade s Opatrením MF SR, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania na nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia vo výške 75 302 €. 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 16 257 €. Rezerva na odmeny členov DR vo výške 3 269 €. Rezerva na odmeny manažmentu vo výške 12 598 €. Rezerva na reklamácie vo výške 2 000 €. Rezerva na moduly merania tvorená vo výške 147 000 €. Rezerva na hav. opravy vo výške 259 974 € a rezerva na služby (PAM) vo výške 1 800 €.

Dlhodobá rezerva na nevyplatené odchodné a odstupné sa navýšila o 36 831 € na sumu 296 821 €. Dlhodobú rezervu na súdne spory sme navýšili o 72 310 € na sumu 144 620 €.



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2024

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
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

Informácie o záväzkoch

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2024	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023
Záväzky po lehote splatnosti		66 839
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 159 395	3 331 559
Krátkodobé záväzky spolu	3 159 395	3 398 398
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 315	702 953
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1 315 504	702 953

K zníženiu krátkodobých záväzkov v roku 2024 z dôvodu zvýšených zálohových platieb za teplo v priebehu roka 2024, kde sa postupuje podľa splátkového kalendára, platby sa zúčtovali v období 3/2025.



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2024

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2024	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	3 014 786	3 210 191
odpočítateľné		
zdaniteľné	3 014 786	3 210 191
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-1 094 446	-668 810
odpočítateľné	-1 094 446	-668 810
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	23%	21%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	441 678	533 690
Zmena odloženého daňového záväzku	-92 012	7 293
Zaúčtovaná ako náklad	-92 012	7 293
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu v €:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2024	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	96	6 464
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	26 623	24 785
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	38 619	40 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	65 242	64 785
Čerpanie sociálneho fondu	64 930	71 153
Konečný zostatok sociálneho fondu	408	96



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 2024	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				8 648 520	1 843 768
ČSOB - investičný	EUR	0,75 + 1 M EURIBOR	31.12.2026	375 000	760 000
VÚB - investičný	EUR	0,75 + 3 M EURIBOR	31.12.2026	375 000	760 000
ČSOB - investičný	EUR	0,35 + 3 M EURIBOR	30.11.2044	7 898 520	323 768
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				958 311	2 038 639
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	EUR	0,35 + 3 M EURIBOR	30.11.2044	188 311	
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				9 606 831	3 882 407

Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Spoločnosť neviduje.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2024	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	10 953 639	3 058 364
Úroky, kom. Platby, ostatné	17 523	23 766
Vyúčtovanie tepla	10 936 116	3 034 598
Výnosy budúcich období spolu:	12 701 006	12 994 645
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	12 232 854	12 700 201
Priznaná dotácia eurofondy na moder. KVP	3 701 242	3 981 128
Priznaná dotácia SLSP	2 315	3 888
Priznaná dotácia – mesto Košice	324 183	334 184
Priznaná dotácia - NOC_MKP	8 166 440	8 340 148
Priznaná dotácia -OST 2153 BUG4	38 674	40 853



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2024

Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	468 155	294 444
Priznaná dotácia eurofondy na moder. KVP	279 886	279 886
Priznaná dotácia od SLSP	1 573	1 573
Priznaná dotácia – mesto Košice	10 001	10 001
Priznaná dotácia - NOC_MKP	173 708	
Priznaná dotácia -OST 2153 BUG4	2 179	2 179
Výnosy budúcich období- ostatné	808	805
Spolu	23 654 648	16 053 009

Závazky príp. pohľadávky z derivátových obchodov

Spoločnosť neviduje.

ČL. IV. INFORMÁCIE KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ 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 2024	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023	Bežné účtovné obdobie 2024	Bezprostredne predchá- dzajúce účtovné obdo- bie 2023
Slovensko	71 979 770	93 927 975	1 308 810	1 326 078
Spolu	71 979 770	93 927 975	1 308 810	1 326 078

Náklady a výnosy v roku 2024 oproti predchádzajúcemu obdobiu klesli v dôsledku čiastočnej stabilizácie trhových cien energií, predovšetkým plynu a elektrickej energie, a preniesli sa aj do predajných cien tepla.

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neviduje.

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

Název položky	Bežné účtovné obdobie 2024	Bezprostredne predchá- dzajúce účtovné obdo- bie 2023
Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho významné:	875 879	1 416 147
Predaj materiálu	6 450	3 923
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	110	12 148
Výnosy z dotácií	283 638	282 002
Výnosy z dotácií - Mesto Košice	391 675	820 259
Výnosy z dotácií utečenci	0	34 205
Výnosy z dotácií elektrina	1 208	250 644



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2024

Náhrady od poisťovní, ost	37 423	7 442
Ostatné (prijaté náhrady,,)	766	4 617
Zmluvné pokuty, penále, komp. Platby	154 609	908
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Finančné výnosy, z toho:	10 362	19 943
Úroky prijaté	10 362	19 943

Čistý obrat v €:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2024	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023
Tržby za vlastné výroby	71 979 770	93 927 975
Tržby z predaja služieb	1 308 810	1 326 078
Tržby za tovar		0
Výnosy zo zákazky		0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	73 288 580	95 254 054

INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2024	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023
Náklady za poskytnuté služby, z toho :	3 751 432	3 229 513
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>6 300</i>	<i>4 950</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej zvierky	6 300	4 950
<i>Ostatné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho významné:</i>	<i>3 745 132</i>	<i>3 224 564</i>
Opravy a udržiavanie budovy	100 713	73 899
Opravy a udržiavanie stroje, prístroje a zariadenia	87 636	95 410
Opravy a udržiavanie havárie	1 957 898	1 555 022
Opravy a udržiavanie dopr. prostriedkov	34 868	31 110
Opravy a udržiavanie plavárne	20 834	35 814
Opravy a udržiavanie ostatné	9 360	22 080
Náklady na reprezentáciu	3 561	4 372
Cestovné	723	1524
Odvoz a likvidácia odpadov	20 040	10 691
Náklady na školenie zamestnancov	8 211	7 798
Nájomné	748 941	751 576
Právne, ekonomické a iné poradenstvo,audit	82 616	46 785
Náklady na IT	192 364	188 520



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2024

Náklady na telekomunikačné služby, poštovné	30 765	35 213
Overovanie meračov, prístrojov	10 906	11 761
Chemické čistenie TTZ	6 953	11 077
Náklady ÚK TEHO	29 152	39 690
Zrážková voda, stočné	30 968	36 541
Revízie merania, skúšky, prehliadky a atesty	217 747	130 899
Služby BOZP, mzdy	32 712	15 283
Analýza využitia antioxidantov	12 992	12 992
Deratizácia	13 066	12 926
Projekty , odb. posudky, vytýčenia, sl. ver. Obst	51 795	30 364
Kúpaliská, MKP, VKL	12 573	25 025
Ostatné	27 738	38 192
Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho významné:	326 469	138 946
Predaj obstar. DHM, zost. cena pred.NH a HM , predaný materiál	9 669	3 605
Dary	2 000	5 638
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	59 802	15 541
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k DNM a DHM	25 337	-15 576
Poistenie majetku, ost.	109 572	112 681
Ostatné (príspevky ,rezerva súd. spory,pokuty,škody)	80 639	-22 774
Dane a poplatky	39 450	39 831
Celková suma osobných nákladov:	4 744 577	4 359 630
Mzdové náklady	3 178 840	2 991 882
Ostatné náklady na závislú činnosť	14 200	8 400
Náklady na sociálne poistenie	1 258 049	1 128 083
Sociálne náklady	293 488	231 265
Finančné náklady, z toho:	138 430	71 813
<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>138 428</i>	<i>71 813</i>
Poplatky banke	41 225	41 391
Nákladové úroky	97 205	30 422
<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 neviduje.

Ostatné finančné [pohľadávky/záväzky]

Spoločnosť neviduje.

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2024	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023
Prenajatý majetok	25 692 658	25 795 309
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Banková záruka	5 597 551	5 597 551
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky	14 406	14 406
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky 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 2024 a do dňa zostavenia účtovnej zvierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva Spoločnosti alebo poznámky účtovnej zvierky.


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 2024	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023
Mestské lesy Košice a.s.	2	17 269	24 130
Dopravný podnik mesta Košice a.s.	1	13 457	9 845
	2	425 811	576 850
	3	708	762
Bytový podnik mesta Košice s r.o	1	45 624	86 697
	2	5 186 574	5 588 716
	3	18 992	25 596
Knižnica pre mládež mesta Košice	2	17 819	23 816
	3	106	
Správa mestskej zelene	1	5 425	15 268
	2	3 058	4 501
	3		33
Zoologická záhrada Košice	1	1 333	
	3	3111	250
	2	7 213	10 366
K13 – Košické kultúrne centrá	2	12 048	17 704
	3	127	112
	11	87 572	31 496
MŠ Havanská	2	26 575	36 883
MŠ Juhoslovanská	2	27 987	36 796
MŠ Smetanova	2	10 665	18 093
MŠ Budapeštianska 1	2	45 387	60 667
MŠ Zuzkin Park	2	17 180	23 476
MŠ Belehradská	2	23 779	32 804
MŠ Dneperská	2	27 763	38 188
MŠ Galaktická	2	24 071	32 365
MŠ Hrebendova	2	18 521	24 969
MŠ Palárikova	2	24 944	36 982
MŠ Nešporova	2	24 990	33 730
MŠ Trebišovská	2	22 554	35 630
MŠ Turgenevova	2	16 645	22 542
MŠ Óvoda Žižkova	2	6 186	9 941
ZŠ Belehradská	2	85 390	119 187
ZŠ Bruselská	2	91 978	130 218
ZŠ Bukovecká	2	77 766	102 561
ZŠ Drábova	2	69 388	90 362
ZŠ Družicová	2	63 192	77 855
ZŠ Fábryho	2	65 677	107 620



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2024

ZŠ Hroncova	2	53 438	78 185
	3	299	
ZŠ Janigova	2	73 648	110 719
	3		105
ZŠ Jenisejská	2	80 695	118 754
ZŠ Krosnianska 2	2	104 834	152 063
	3		103
ZŠ Krosnianska 4	2	61 126	84 460
ZŠ L. Novomestského	2	70 764	91 939
ZŠ Masarykova	1	388	388
	2	66 372	88 994
ZŠ Maurerova, L Fullu	2	63 903	85 684
ZŠ Postupimská	2	75 728	121 700
ZŠ Považská	2	61 944	91 179
	3		326
ZŠ Požiarnicka	2	63 638	80 804
	3	2 825	3 212
ZŠ Slobody	2	86 875	97 853
ZŠ Starozagorská	2	79 675	117 689
ZŠ Mládežnícka	2	70 280	67 280
ZŠ Užhorodská	2	67 533	87 440
	3	3 547	3 600
CVČ Orgovánova	2	144 941	213 454
	3	301	203
ZUŠ Bernolákova	2	48 401	62 751
ŠK a ŠJ Bernolákova	3		105
ZUŠ Irkutská	2	15 877	20 542
ZUŠ Jantárova	2	36 071	49 751
JŠ Užhorodská	2	18 873	23 059
	1	102	102
ZŠ Kežmarska	3		204
Košická Futbalová Aréna a.s.	2	123 797	198 553

Transakcie s materskou spoločnosťou sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Materská účtovná jednotka Mesto Košice	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie 2024	Bezprostredne predchá- dzajúce účtovné obdobie 2023
	1	656 045	695 148
	2	1 093 200	1 522 089
	3	205	5 149
Výnosy z poskyt. dotácie na plavecký bazén, kúpaliská	6	391 675	820 259
dane a poplatky,	11	30 313	27 702



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		14 200				
		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

ČL. IX. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie 2024				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	14 309 352				14 309 352
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	38 619	313 948	38 619		313 948
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					
Vlastné imanie spolu	20 558 810	313 948	38 619	0	20 834 139



Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023				
	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	14 095 502			213 850	14 309 352
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená 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

ČL. X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie 2024	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	446 717	62 181
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1. 1 až A 1. 13) (+/-)	3 521 328	13 399 903
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 123 635	2 989 095
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 (+/-)	109 141	-42 280



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2024

A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	84 960	-6 039
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	279 243	10 388 905
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	úroky účtované do nákladov (+)	97 205	30 422
A. 1. 9.	úroky účtované do výnosov (-)	-10 362	-19 943
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 (+/-)	6 560	12 148
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 (+/-)	-169 054	47 595
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)	5 889 880	-7 298 586
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	5 562 971	--5 758 062
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	326 046	-1 547 407
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	863	6 883
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)	9 857 925	6 163 498
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	10 362	19 943
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-97 205	-30 422
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)	9 324 365	6 153 019
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-56 624	-189 944
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)	9 714 458	5 963 075
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-28 140	-56 242



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2024

B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-16 730 999	-5 895 094
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 (+)		
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)	-16 759 139	-5 951 336
	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 (+)		



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2024

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)	5 724 424	-1 510 928
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 (+)	7 763 063	1 592 407
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 (-)	-2 038 639	-3 103 335
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 (-)		
C. 2. 8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného 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 (-)		



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2024

C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	5 724 424	-1 510 928
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-1 320 257	-4 499 189
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 962 481	3 461 670
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+/-)	642 224	1 962 481
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 (+/-).	642 224	1 962 481

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.