



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2025

Ä=él+

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2025

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	159	155
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	166	154
počet vedúcich zamestnancov	4	4

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2025 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 2025

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 13.6.2025 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2024 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2024 bola uložená do registra účtovných závierok MFSR.

**TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO**
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2025

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.2025 ani predtým spoločnosť nemala.

Výstavbu nehnuteľností za účelom ich predaja spoločnosť v r.2025 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, poisťné 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. 2025 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.2025 bezodplatne nenadobudla.

Náklady na výskum a vývoj spoločnosť v r.2025, ani v predchádzajúcom období nemala.

**TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2025

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. V r.2025 Spoločnosť nenadobudla DM zámenou.

Cenné papiere a podiely

Spoločnosť v r.2025, 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, poisťné, 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.2025 Spoločnosť nevytvorila zásoby vlastnou činnosťou.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Spoločnosť v r.2025 nenadobudla zásoby zámenou.

Ako o nehnuteľnosti na predaj sa účtuje o nehnuteľnosti, ktorá sa obstaráva za účelom ďalšieho predaja. Spoločnosť v r.2025 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.2025 nenakupovala, ani nevytvárala zásoby za účelom ich ďalšieho predaja.

Zákazková výroba

Spoločnosť v r.2025, 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.2025 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 2025, 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.2025, 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť k 31.12.2025 vytvorila rezervy na krytie budúcich predpokladaných nákladov neurčitej výšky alebo neistého časového vymedzenia a ktoré majú charakter rizík a predpokladaných strát.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odchodné vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej od 1.januára 2025 do 31.12.2025, 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 2025	166
Diskontná sadzba – použitá pri výpočte rezervy	1,75%

Splatná daň z príjmu

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

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2025

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. 2025 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 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. Pre rok 2025 sa použila sadzba 24%.

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.2025, 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 banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Vykazovanie výnosov


TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2025

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

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

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

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

Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj			
Softvér	4 roky	rovnomerná	25
Oceniteľné práva (licencie)			

Dlhodobý hmotný majetok účtovne odpisuje Spoločnosť podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia..

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20,40	rovnomerná	5/2,5
Samostatný hmotný 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


**TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2025

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 1.1.2025	Účel /nadob. hodnota diela	Prijatá úhrada	Zostatok ne- vyplat. dotácie
Dotácie zo ŠR - poskytnuté MH SR		Na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku uplatňovania limitu nárastu schválenej ceny tepla - Košice	11 896 573	
Dotácie zo ŠR - poskytnuté MH SR		Na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku uplatňovania limitu nárastu schválenej ceny tepla - Šaca	99 063	
Dotácie zo ŠR - eurofondy OST MF		projekty modernizácie, rekonštrukcie OST..		2 081 177
Dotácia od Mesta Košice	193 349	Dotácia na pokrytie nákladov s prevádzkov kúpalísk, MKP a VKL	875 162	623 037

Ministerstvo hospodárstva SR nám schválilo nami podanú žiadosť na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku uplatňovania limitu nárastu schválenej ceny tepla na rok 2025 v celkovej sume 11 896 573 € pre dodávky tepla pre Košice a v celkovej sume 99 063 € pre dodávky tepla pre Šacu. Po celkovom vyúčtovaní ceny tepla 2025 vznikol preplatok 1 170 471 €, ktorý bude vysporiadaný do 31.12.2026.

Mesto Košice nám v roku 2025 na pokrytie nákladov súvisiacich s prevádzkou kúpalísk NOC MKP a ČH Košice a prevádzky verejného klziska schválilo dotácie v celkovej výške 1 304 850 €. V roku 2025 boli zaplatené v celkovej sume 875 162 € (z toho 193 349€ za rok 2024). V roku 2026 bola Mestom Košice zaplatená časť dotácie 623 03 € (dotácie od Mesta Košice sa v roku navýšili z dôvodu otvorenia NOC MKP (mestská krytá plaváreň otvorená po rekonštrukcii v auguste 2025))

Dňa 06.05.2025 komisia Ministerstva životného prostredia Slovenskej republiky a Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky na podporu investícií z prostriedkov Modernizačného fondu rozhodla o schválení našej Žiadosti, na základe čoho bude za splnenia stanovených podmienok poskytnutá podpora formou dotácie z prostriedkov Modernizačného fondu na Projekt Rekonštrukcia horúcovodnej prípojky k OST 505 a 590, Košice; Rekonštrukcia horúcovodnej prípojky na ul. Tokajčicka pre OST 2121, Košice, Preložka HV prípojky pre DPMK, Košice, Modernizácia HV prípojky na okruhu OST 2164-2165 v Košiciach, Preložka SVR domu Študentská 10-12 Košice, Rekonštrukcia a modernizácia časti SVR z OST 1715 na ul. Študenstská, Košice, Modernizácia časti SVR na okruhu OST 991 v Košiciach vo výške 2 081 177 €.



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2025

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

Poskytnutá dotácia od:	Stav k 1.1.2024	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	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	



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2025

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 2025							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 193 947	162 153			784		1 356 884
Prírastky		116 047	2 665					118 712
Úbytky						784		784
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1 309 994	164 818					1 474 812
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 158 711	45 430					1 204 141
Prírastky		14 549	8 133					22 682
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		1 173 260	53 563					1 226 823
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		35 236	116 723			784		152 743
Stav na konci účtovného obdobia		136 734	111 255					247 989



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2025

C	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné 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		9 865				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 2025

Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2025								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnu- teľné veci a súbory hnu- teľných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnu- té pred- davky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		37 187 299	46 914 217			1 130 160	18 375 285		103 606 961
Prírastky		22 920 060	1 598 850			61 689	7 114 913		31 695 512
Úbytky			99 123			33 693	24 656 150		24 788 966
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		60 107 359	48 413 944			1 158 157	834 048		110 513 508
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		17 704 083	39 421 222			990 682			58 115 987
Prírastky		1 960 937	1 619 851			62 316			3 643 104
Úbytky			99 123			33 693			132 816
Stav na konci účtovného obdobia		19 665 020	40 941 950			1 019 305			61 626 275
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			10 039				76 334		86 373
Prírastky							12 640		12 640
Úbytky			9 349				76 334		85 683
Stav na konci účtovného obdobia			690				12 640		13 330
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 483 216	7 482 956			139 478	18 298 951		45 404 601
Stav na konci účtovného obdobia		40 442 339	7 471 304	-	-	138 852	821 408	-	48 873 903



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2025

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024								
	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		35 505 539	45 677 886			1 131 436	4 221 578		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									
Stav na konci účtovného obdobia		37 187 299	46 914 217			1 130 160	18 375 285		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			990 682			58 115 987
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			13 161				47 875		61 036
Prírastky									
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		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 závierky zostavenej k 31. decembru 2025

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 22.5.2025 do 21.5.2028 PZ č. 1110035936	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.
Poistenie majetku: a) nehnuteľný majetok - Súbor vlastného a cudzieho nehnuteľného majetku - budovy, haly vrátane stavebných a technologických súčastí, príslušenstva a obstarania hmotného majetku" b) súbor hnutelného majetku - Súbor vlastného a cudzieho hnutelného majetku vrátane strojov, prístrojov a zariadení, DHM, inventáru,pojazdných pracovných strojov a prípojných pracovných strojov bez EČV (evidenčného čísla vozidla) a s EČV, umeleckých diel a zbierok, mobiliáru, drobného majetku v operatívnej evidencii a podsúvahovom účte, obstaranie hmotného majetku c) súbor vlastných a cudzích zásob d) peniaze, ceniny, cennosti, stravné lístky a listinné papierev trezore a pokladniach e) odpratávacie, demolačné, demontážné a remontážne náklady f) Súbor vlastného a cudzieho - nehnuteľného majetku - budovy, haly, stavby vrátane stavebných súčastí a technológií budov, hál a stavieb - strojné a elektronické príslušenstvo, hnutelného majetku vrátane strojov, prístrojov a zariadení, DHM, drobného majetku v operatívnej evidencii a podsúvahovom účte, inventáru, pojazdných pracovných strojov a prípojných pracovných strojov bez EČV (evidenčného čísla vozidla) a s EČV , mobiliáru, umeleckých diel a zbierok, zásob,obstarania hmotných investícií (pre riziko krádež, lúpež, vandalizmus)	349 526 441 64 055 723 100 000 15 000 3 000 000 300 000	od 1.10.2025 do 30.09.2028 Č.zml. K550078327	Allianz – Slovenská poisťovňa, a. s.



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2025

g) Peniaze, ceniny, cennosti, stravné lístky a listinné papiere v trezore a pokladniach (pre riziko krádež, lúpež, vandalizmus)	15 000		
h) Preprava peňazí, cenností a cenín (pre riziko krádež, lúpež, vandalizmus)	15 000		
i) Súbor pevne vsadeného alebo osadeného skla vypíňajúceho vonkajšie otvory budov a stavieb /vrátane fólií, nápisov a malieb/, súbor sklenných pultov, sklenných vitrín, sklenných stien vo vnútri budov, sklá na informačných tabuliach, svetelné a neónové nápisy alebo reklamy	5 000		
Súbor vlastných a cudzích strojov, pojazdných pracovných strojov, prístrojov a zariadení, elektroniky a technologického vybavenia budov, hál a stavieb - strojné a elektronické príslušenstvo,	1 500 000		
Demolačné, demontážne a remontážne náklady	500 000		
Poistenie zodpovednosti za škodu	500 000		
Havarijné poistenie súboru motorových vozidiel	1 223 188	1.10.2022 do 30.9.2025 PZ č. 8100085842	UNIQA poisťovňa, a.s.
Flotilová poisťovňa zmluva pre poistenie Moje auto KASKO	1 289 120	1.10.2025.do 30.9.2028 PZ číslo: 7710055935	Allianz–Slovenská poisťovňa, a. s.
Flotilová poisťovňa 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.
Flotilová poisťovňa zmluva pre povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla	6,45 mil.za škody na zdraví a usmrtení 1,3 mil. € za škody na majetku, ušlý zisk a právne zastupovanie	1.10.2025.do 30.9.2028 PZ č. 8080136559	Allianz–Slovenská 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.



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2025

Kúpalisko Červená hviezda			
a) Kúpalisko Červená hviezda - Súbor vlastného a cudzieho nehnuteľného majetku - budovy, haly vrátane stavebných a technologických súčastí, príslušenstva a obstarania hmotného majetku"	61 632	od 1.10.2028	
b) Kúpalisko Červená hviezda - Súbor vlastného a cudzieho hnutel'ného majetku vrátane strojov, prístrojov a zariadení, DHM, inventáru,pojazdných pracovných strojov a prípojnych pracovných strojov bez EČV (evidenčného čísla vozidla) a s EČV , umeleckých diel a zbierok, mobiliáru, drobného majetku v operatívnej evidencii a podsúvahovom účte, obstaranie hmotného majetku"	195 546	do 30.09.2025	
c) súbor vlastných a cudzích zásob	5 000	č. zml. 9127004074	
d) peniaze, ceniny, cennosti, stravné lístky a listinné papiere v trezore a pokladniach	10 000	PZ č. K550078335	
e) odpratávacie, demolačné, demontážne a remontážne náklady	50 000		
f) Kúpalisko Červená hviezda - Súbor vlastného a cudzieho - nehnuteľného majetku - budovy, haly, stavby vrátane stavebných súčastí a technológií budov, hál a stavieb - strojné a elektronické príslušenstvo, hnutel'ného majetku vrátane strojov, prístrojov a zariadení, DHM, drobného majetku v operatívnej evidencii a podsúvahovom účte, inventáru,pojazdných pracovných strojov a prípojnych pracovných strojov bez EČV (evidenčného čísla vozidla) a s EČV mobiliáru, umeleckých diel a zbierok, zásob, obstarania hmotných investícií (pre riziko krádež, lúpež, vandalizmus)	50 000		Allianz – Slovenská poisťovňa, a. s.
g) Peniaze, ceniny, cennosti, stravné lístky a listinné papiere v trezore a pokladniach (pre riziko krádež, lúpež, vandalizmus)	10 000		
h) Preprava peňazí, cenností a cenín (pre riziko krádež, lúpež, vandalizmus)	6 000		
i) Súbor pevne vsadeného alebo osadeného skla vypíňajúceho vonkajšie otvory budov a stavieb /vrátane fólií, nápisov a malieb/, súbor sklenných pultov, sklenných vitrín, sklenných stien vo vnútri budov, sklá na informačných tabuliach, svetelné a neónové nápisy alebo reklamy	2 000		
Súbor vlastných a cudzích strojov, pojazdných pracovných strojov, prístrojov a zariadení, elektroniky a technologického vybavenia budov, hál a stavieb - strojné a elektronické príslušenstvo,	50 000		
Demolačné, demontážne a remontážne náklady	50 000		



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2025

Mestská plaváreň Rumanova 7			
a) Mestská plaváreň Rumanova - Súbor vlastného a cudzieho nehnuteľného majetku - budovy, haly vrátane stavebných a technologických súčastí, príslušenstva a obstarania hmotného majetku"	5 575 983	od 1.10.2025 do 30.09.2028	
b) Mestská plaváreň Rumanova - Súbor vlastného a cudzieho hnuťelného majetku vrátane strojov, prístrojov a zariadení, DHM, inventáru, pojazdných pracovných strojov a prípojných pracovných strojov bez EČV (evidenčného čísla vozidla) a s EČV , umeleckých diel a zbierok, mobiliáru, drobného majetku v operatívnej evidencii	208 911	č. zml. K550078318	
c) súbor vlastných a cudzích zásob	5 000		
d) peniaze, ceniny, cennosti, stravné lístky a listinné papierev trezore a pokladniach	10 000		
e) odpratávacie, demolačné, demontážne a remontážne náklady	500 000		
f) Mestská plaváreň Rumanova - Súbor vlastného a cudzieho - nehnuteľného majetku - budovy, haly, stavby vrátane stavebných súčastí a technológií budov, hál a stavieb - strojné a elektronické príslušenstvo, hnuťelného majetku vrátane strojov, prístrojov a zariadení, DHM, drobného majetku v operatívnej evidencii a podsúvahovom účte, inventáru, pojazdných pracovných strojov a prípojných pracovných strojov bez EČV (evidenčného čísla vozidla) a s EČV mobiliáru, umeleckých diel a zbierok, zásob, obstarania hmotných investícií (pre riziko krádež, lúpež, vandalizmus)	50 000		
g) Peniaze, ceniny, cennosti, stravné lístky a listinné papiere v trezore a pokladniach(pre riziko krádež, lúpež, vandalizmus)	10 000		
h) Preprava peňazí, cenností a cenín (pre riziko krádež, lúpež, vandalizmus)	6 000		
i) Súbor pevne vsadeného alebo osadeného skla vypĺňajúceho vonkajšie otvory budov a stavieb /vrátane fólií, nápisov a malieb/, súbor sklenných pultov, sklenných vitrín, sklenných stien vo vnútri budov, sklá na informačných tabuliach, svetelné a neónové nápisy alebo reklamy	1 000		Allianz – Slovenská poisťovňa, a. s.
Súbor vlastných a cudzích strojov, pojazdných pracovných strojov, prístrojov a zariadení, elektroniky a technologického vybavenia budov, hál a stavieb - strojné a elektronické príslušenstvo,	50 000		
Demolačné, demontážne a remontážne náklady	50 000		



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2025

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 lúpe	50 000	dod. č.1	
Poistenie lomu strojov	300 000		
Mestská krytá plaváreň NOC		od 1.10.2025	Allianz – Slovenská poisťovňa, a. s.
a) NOC - Súbor vlastného a cudzieho nehnuteľného majetku - budovy, haly vrátane stavebných a technologických súčastí, príslušenstva a obstarania hmotného majetku	22 000 000	do 30.09.2028	
b) NOC - Súbor vlastného a cudzieho hnutel'ného majetku vrátane strojov, prístrojov a zariadení, DHM, inventáru,pojazdných pracovných strojov a prípojných pracovných strojov bez EČV (evidenčného čísla vozidla) a s EČV , umeleckých diel a zbierok, mobiliáru, drobného majetku v operatívnej evidencii a podsúvahovom účte, obstaranie hmotného majetku"	800 000	č. zml. K550078340	
c) súbor vlastných a cudzích zásob	10 000		
d) peniaze, ceniny, cennosti, stravné lístky a listinné papiere v trezore a pokladniach	15 000		
e) odpratávacie, demolačné, demontážne a remontážne náklady	500 000		
f) NOC - Súbor vlastného a cudzieho - nehnuteľného majetku - budovy, haly, stavby vrátane stavebných súčastí a technológií budov, hál a stavieb - strojné a elektronické príslušenstvo, hnutel'ného majetku vrátane strojov, prístrojov a zariadení, DHM, drobného majetku v operatívnej evidencii a podsúvahovom účte, inventáru,pojazdných pracovných strojov a prípojných pracovných strojov bez EČV (evidenčného čísla vozidla) a s EČV mobiliáru, umeleckých diel a zbierok, zásob,obstarania hmotných investícií (pre riziko krádež, lúpež, vandalizmus)	50 000		
g) Peniaze, ceniny, cennosti, stravné lístky a listinné papiere v trezore a pokladniach(pre riziko krádež, lúpež, vandalizmus)	15 000		
h) Preprava peňazí, cenností a cenín (pre riziko krádež, lúpež, vandalizmus)	10 000		
i) Súbor pevne vsadeného alebo osadeného skla vyplňajúceho vonkajšie otvory budov a stavieb /vrátane fólií, nápisov a malieb/, súbor sklenených pultov, sklenených vitrín, sklenených stien vo vnútri budov, sklá na informačných tabuliach, svetelné a neónové nápisy alebo reklamy	35 000		
Súbor vlastných a cudzích strojov, pojazdných pracovných strojov, prístrojov a zariadení, elektroniky a technologického vybavenia budov, hál a stavieb - strojné a elektronické príslušenstvo,	300 000		
Demolačné, demontážne a remontážne náklady	100 000		



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2025

Úrazové poistenie osôb prepravovaných motorovým vozidlom		od 1.09.2011 do neúčitá č. zml. 2-370-204876	Colonnade Insurance S.A
Prípád smrti následkom úrazu	33 000		
Prípád trvalej invalidity následkom úrazu	33 000		
Denné odškodnenie za pobyt v nemocnici následkom úrazu	10		
Hromadné poistenie zamestnancov zodpovednosti za škodu spôsobenú pri výkone povolania"	Individuálna z hrubej mzdy zamestnanca	od 01.04.2011 do neúčitá č. zml. 7300269812	Allianz Slovenská poisťovňa, a.s.

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	12 441		6 985		5 456
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	12 441		6 985		5 456

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 2025				
	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	176 931	1 506	262	30 999	147 176
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	176 931	1 506	262	30 999	147 176

OP je na základe rizika, že nedôjde k úhrade pohľadávky, zúčtovanie je z dôvodu pomínutia tohto rizika, úhrady pohľadávky, resp. odpísania pohľadávky v dôsledku jej nevykonalnosti, ako tomu bolo aj v r.2025. V roku 2025 spoločnosť vyradila z účtovníctva nevykonalné pohľadávky vo výške 30 999 € a vytvorila OP vo výške 1 506 €.



Spoločnosť neevviduje dlhodobé pohľadávky.

Krátkodobé pohľadávky			
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku	3 852 158	70 531	3 922 689
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	723 281	296 417	1 019 698
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	2 986 293		2 986 293
Iné pohľadávky	24 764		24 764
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 586 496	366 948	7 953 444

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie 2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024
Pohľadávky po lehote splatnosti	366 948	318 760
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	7 586 496	5 127 101
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 953 444	5 445 861
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 366 948 €, ku ktorým tvorená opravná položka vo výške 147 176 €.

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	3 788 015
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 2 202 151 € a VÚB a.s. vo výške 1 585 863 €.

Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Spoločnosť neposkytla pôžičky spriazneným osobám.

Informácia o krátkodobom finančnom majetku

Spoločnosť neevviduje krátkodobý finančný majetok



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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024
Pokladnica, ceniny	2 149	4 528
Bežné bankové účty	94 826	626 121
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	5 926	11 575
Spolu	102 901	642 224

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 2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho významné:	133	
Výpočtová techn. ESET	133	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho významné:	43 980	40 492
Parkovacia karta, diagnostika	299	169
Výpočtová techn. ESET	1 787	4 355
Poistné	33 377	28 581
Reklama, nájomné, školenia....	2 220	1 090
Banková záruka	6 297	6 297
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho významné:	1 875 410	7 963 862
Vyúčtovanie médií (tepla , vody,...)	882 582	7 962 429
Príjmy ostatné	21 707	1 433
Príjmy budúcich období teplo Tepláreň	971 121	0
Spolu	1 919 523	681 962

Pohľadávky z finančného prenájmu (u prenajímateľa)

Spoločnosť neviduje.


INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Názov položky	BO 2025	PO 2024
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 2025			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	451 135	x	x	445 717	x	x
teoretická daň	x	108 272	24	x	93 811	21
Daňovo neuznané náklady	923 943	221 746	49,15	877 590	184 294	41,26
Výnosy nepodliehajúce dani	-569 823	-136 758	-30,31	-263 295	-550 292	-12,38
Umorenie daňovej straty		0	0,00		0	0,00
Platná daň z príjmov	805 255	205 757	42,84	1 061 012	224 781	49,88
Odložená daň		- 53 934			-92 012	
Daň z príjmov celkom		151 641			132 769	


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 2025	PO 2024
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 2025 spoločnosť neviduje.

Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka v €:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	263 948
Prídel do sociálneho fondu	50 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	313 948

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

V priebehu r.2025 nebol výsledok hospodárenia účtovaný priamo na účty vlastného imania.



Informácie o rezervách v €

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2025				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	441 441	18 801			460 242
Rezerva na odchodné	296 821	13 421			310 242
Súdne spory	144 620	5 380			150 000
Krátkodobé rezervy,	520 899	623 857	442 610	65 835	636 312
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho :</i>	75 302	85 824	75 302		85 824
Rezerva na nevyč.dovolenky	75 302	85 824	75 302		85 824
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho :</i>	445 597	538 033	367 308	65 835	550 488
Rezervy -odmeny člen DR	3 269	3 269	3 269		3 269
Rezervy – odmeny manažmentu	12 598	13 605	12 598		13 605
Rezerva na odchodné	16 257	33 107	3 802		45 562
Rezervy - ostatné	1 800	1 900	1 800		1 900
Rezerva – havarijné opravy	259 974	334 752	259 974		334 752
Rezerva - moduly merania TÚV	147 000	147 000	83 165	63 835	147 000
Rezerva na reklamácie	2 000	2 000	0	2 000	2 000
Rezerva audit	2 700	2 400	2 700		2 400

Rezervy boli tvorené v súlade s Opatrením MF SR, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania na nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia vo výške 85 824 €. 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 45 562 €. Rezerva na odmeny členov DR vo výške 3 269 €. Rezerva na odmeny manažmentu vo výške 13 605 €. Rezerva na reklamácie vo výške 2 000 €. Rezerva na moduly merania tvorená vo výške 147 000 €. Rezerva na hav. opravy vo výške 334 752 € a rezerva na služby (PAM) vo výške 1 900 €.

Dlhodobá rezerva na nevyplatené odchodné a odstupné sa navýšila o 13 421 € na sumu 310 242 €. Dlhodobú rezervu na súdne spory sme navýšili o 5 380 € na sumu 150 000 €.



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2025

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 TUV	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

Informácie o záväzkoch

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 091 479	3 159 395
Krátkodobé záväzky spolu	2 091 479	3 159 395
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	500 254	1 315 504
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	500 254	1 315 504

K zníženiu krátkodobých záväzkov v roku 2025 z dôvodu zmeny platenie zálohových platieb za teplo v priebehu roka 2025.


Informácie o odloženom daňovom záväzku / odloženej daňovej pohľadávke €:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 789 384	3 014 786
odpočítateľné		
zdaniteľné	2 789 834	3 014 786
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-1 174 233	-1 094 446
odpočítateľné	-1 174 233	-1 094 446
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	23%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	387 744	441 678
Zmena odloženého daňového záväzku	-53 934	-92 012
Zaúčtovaná ako náklad	-53 934	-92 012
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu v €:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024
Začiatkový stav sociálneho fondu	408	96
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	28 459	26 623
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	50 000	38 619
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	78 459	65 242
Čerpanie sociálneho fondu	71 649	64 930
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 218	408


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 2025	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				14 983 224	8 648 520
ČSOB - investičný	EUR	0,75 + 1 M EURIBOR	31.12.2026	-	375 000
VÚB - investičný	EUR	0,75 + 1 M EURIBOR	31.12.2026	-	375 000
ČSOB - investičný	EUR	0,35 + 3 M EURIBOR	30.11.2044	12 666 149	7 898 520
ČSOB - investičný	EUR	0,35 + 3 M EURIBOR	25.06.2036	2 317 075	
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				2 727 275	958 311
ČSOB - investičný	EUR	0,75 + 1 M EURIBOR	31.12.2026	375 000	385 000
VÚB - investičný	EUR	0,75 + 1 M EURIBOR	31.12.2026	375 000	385 000
ČSOB - investičný	EUR	0,35 + 3M EURIBOR	30.11.2044	753 244	188 311
ČSOB - investičný	EUR	0,35 + 3 M EURIBOR	25.06.2036	182 925	-
Kontokorentný úver - ČSOB	EUR	0,49 + 1 M EURIBOR	30.06.2026	1 041 106	
Kontokorentný úver - VÚB	EUR	0,75 + 1 M EURIBOR	30.06.2026	-	-
Spolu				17 710 499	9 606 831

Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Spoločnosť neviduje.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	2 215 385	10 953 639
Úroky, kom. platby, ostatné	30 609	17 523
Vyúčtovanie tepla	2 184 776	10 936 116
Výnosy budúcich období spolu:	14 319 572	12 701 009
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	13 613 540	12 232 854
Priznaná dotácia eurofondy na moder. KVP	3 421 357	3 701 242
Priznaná dotácia SLSP	742	2 315
Priznaná dotácia – mesto Košice	314 182	324 183
Priznaná dotácia - NOC_MKP	7 759 587	8 166 440
Priznaná dotácia -OST 2153 BUG4	36 495	38 674
Priznaná dotácia -EF OST MF	2 081 177	



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2025

Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	706 032	468 155
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	409 807	173 708
Priznaná dotácia -OST 2153 BUG4	2 179	2 179
Výnosy budúcich období- ostatné	2 586	808
Spolu	16 534 957	23 654 648

Závazky príp. pohľadávky z derivátových obchodov

Spoločnosť neviduje.

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 2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024	Bežné účtovné obdo- bie 2025	Bezprostredne pred- chádzajúce účtovné obdobie 2024
Slovensko	74 092 048	71 979 770	1 484 937	1 308 810
Spolu	74 092 048	71 979 770	1 484 937	1 308 810

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 €:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024
Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho významné:	1 808 096	875 879
Predaj materiálu	2 856	6 450
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 193	110
Výnosy z dotácií	454 391	283 638
Výnosy z dotácií - Mesto Košice	1 314 850	391 675
Výnosy z dotácií elektrina	0	1 208
Náhrady od poisťovní, ost	26 350	37 423



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2025

Ostatné (prijaté náhrady,..)	6 457	766
Zmluvné pokuty, penále, komp. Platby	0	154 609
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Finančné výnosy, z toho:	64 813	10 362
Úroky prijaté	64 813	10 362

Čistý obrat v €:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024
Tržby za vlastné výroby	74 092 048	71 979 770
Tržby z predaja služieb	1 484 937	1 308 810
Tržby za tovar		0
Výnosy zo zákazky		0
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	6 049	6 560
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 802 047	869 319
Čistý obrat celkom	75 576 986	73 288 580

INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024
Náklady za poskytnuté služby, z toho :	3 758 905	3 751 432
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 700</i>	<i>6 300</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej zvierky	5 700	6 300
<i>Ostatné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho významné:</i>	<i>3 753 205</i>	<i>3 745 132</i>
Opravy a udržiavanie budovy	99 285	100 713
Opravy a udržiavanie stroje, prístroje a zaradenia	99 236	87 636
Opravy a udržiavanie havárie	1 967 037	1 957 898
Opravy a udržiavanie dopr. prostriedkov	32 376	34 868
Opravy a udržiavanie plavárne	24 484	20 834
Opravy a udržiavanie ostatné	6 788	9 360
Náklady na reprezentáciu	3 263	3 561
Cestovné	1422	723
Odvoz a likvidácia odpadov	27 142	20 040
Náklady na školenie zamestnancov	8 798	8 211
Nájomné	753 630	748 941
Právne, ekonomické a iné poradenstvo,audit	67 137	82 616
Náklady na IT	206 672	192 364
Náklady na telekomunikačné služby, poštovné	43 595	30 765



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2025

Overovanie meračov, prístrojov	15 738	10 906
Chemické čistenie TTZ	7 546	6 953
Náklady ÚK TEHO	31 019	29 152
Zrážková voda, stočné	40 069	30 968
Revízie merania, skúšky, prehliadky a atesty	152 944	217 747
Služby BOZP, mzdy	41 335	32 712
Analýza využitia antioxidantov	12 992	12 992
Deratizácia	13 145	13 066
Projekty , odb. posudky, vytýčenia, sl. ver. Obst	32 581	51 795
Kúpaliská, MKP, VKL	30 602	12 573
Ostatné	34 369	27 738
Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho významné:	236 676	326 469
Predaj obstar. DHM, zost. cena pred. NH a HM , predaný materiál	97	9 669
Dary	2 100	2 000
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	1 244	59 802
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k DNM a DHM	3 291	25 337
Poistenie majetku, ost.	116 481	109 572
Ostatné (príspevky ,rezerva súd. spory, pokuty, škody)	24 160	80 639
Dane a poplatky	89 303	39 450
Celková suma osobných nákladov:	5 108 951	4 744 577
Mzdové náklady	3 436 983	3 178 840
Ostatné náklady na závislú činnosť	17 200	14 200
Náklady na sociálne poistenie	1 349 542	1 258 049
Sociálne náklady	305 226	293 488
Finančné náklady, z toho:	332 701	138 430
<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>332 701</i>	<i>138 430</i>
Poplatky banke	42 700	41 225
Nákladové úroky	290 001	97 205
<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 2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024
Prenajatý majetok	25 732 958	25 692 658
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Banková záruka	5 597 551	5 597 551
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky	22 577	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 2025 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 2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024
Mestské lesy Košice a.s.	2	17 742	17 269
Dopravný podnik mesta Košice a.s.	1	17 853	13 457
	2	435 490	425 811
	3	1 792	708
Bytový podnik mesta Košice s r.o	1	46 471	45 624
	2	5 200 328	5 186 574
	3	14 415	18 992
Knižnica pre mládež mesta Košice	2	19 260	17 819
	3	121	106
Správa mestskej zelene	1	15 481	5 425
	2	3 352	3 058
	3	94	
Zoologická záhrada Košice	1	1 314	1 333
	3	246	3 111
	2	8 391	7 213
K13 – Košické kultúrne centrú	2	13 104	12 048
	3	179	127
	11	87 572	87 572
MŠ Havanská	2	27 573	26 575
MŠ Juhoslovanská	2	27 150	27 987
MŠ Smetanova	2	11 929	10 665
MŠ Budapeštianska 1	2	42 613	45 387
MŠ Zuzkin Park	2	19 352	17 180
MŠ Belehradská	2	23 484	23 779
MŠ Dneperská	2	27 763	27 763
MŠ Galaktická	2	24 777	24 071
MŠ Hrebendova	2		18 521
MŠ Palárikova	2	25 700	24 944
	3	199	
MŠ Nešporova	2	26 101	24 990
MŠ Trebišovská	2	20 577	22 554
MŠ Turgenevova	2	17 872	16 645
MŠ Óvoda Žižkova	2	5 976	6 186
ZŠ Belehradská	2	90 951	85 390
ZŠ Bruselská	2	91 431	91 978
ZŠ Bukovecká	2	80 624	77 766
ZŠ Drábova	2	72 536	69 388
ZŠ Družicová	2	59 298	63 192
ZŠ Fábryho	2	68 520	65 677



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2025

ZŠ Hroncova	2	55 822	53 438
	3		299
ZŠ Janigova	2	89 232	73 648
ZŠ Jenisejská	2	98 864	80 695
ZŠ Krosnianska 2	2	103 901	104 834
ZŠ Krosnianska 4	2	64 471	61 126
ZŠ L. Novomestského	2	73 430	70 764
ZŠ Masarykova	1	388	388
	3	201	
	2	68 139	66 372
ZŠ Maurerova, L Fullu	2	69 739	63 903
ZŠ Postupimská	2	74 497	75 728
ZŠ Považská	2	64 474	61 944
ZŠ Požiarnicka	2	61 467	63 638
	3	2 938	2 825
ZŠ Slobody	2	89 678	86 875
ZŠ Starozagorská	2	85 304	79 675
ZŠ Mládežnícka	2	68 127	70 280
ZŠ Užhorodská	2	75 193	67 533
	3	3 816	3 547
CVČ Orgovánova	2	148 019	144 941
	3		301
ZUŠ Bernolákova	2	55 192	48 401
ZUŠ Irkutská	2	16 671	15 877
ZUŠ Jantárova	2	39 231	36 071
JŠ Užhorodská	2	21 378	18 873
	1	102	102
Košická Futbalová Aréna a.s.	2	116 879	123 797

Transakcie s materskou spoločnosťou sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Materská účtovná jednotka Mesto Košice	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie 2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024
Mesto Košice	1	656 265	656 045
	2	1 147 259	1 522 089
	3	991	5 149
Výnosy z poskyt. dotácie na plavecký bazén, kúpaliská	6	1 314 850	820 259
dane a poplatky, zal. Právo	11	52 533	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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 – Bežné účtovné obdobie			Časť 1 – Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy		17 200				
		14 200				
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 2025				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			263 948	14 573 300
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	313 948	299 494	50 000	-263 948	299 494
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					
Vlastné imanie spolu	20 834 139	299 494	50 000	0	21 083 633



Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce 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

ČL. X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie 2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	451 135	446 717
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1. 1 až A 1. 13) (+/-)	3 115 326	3 521 328
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 665 786	3 123 635
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 (+/-)	134 214	109 141
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	109 784	84 960



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2025

A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1 034 860	279 243
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	úroky účtované do nákladov (+)	290 001	97 205
A. 1. 9.	úroky účtované do výnosov (-)	-64 813	-10 362
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 (+/-)	3 193	6 560
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 (+/-)	12 021	-169 054
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)	-3 612 041	5 889 880
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-2 537 338	5 562 971
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 067 916	326 046
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-6 787	863
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)	-45 580	9 857 925
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	64 813	10 362
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	290 001	-97 205
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)	-141 901	9 324 365
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-327 975	-56 624
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)	-18 741	9 714 458
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-118 712	-28 140
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-8 505 538	-16 730 999



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
 Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2025

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)	-8 624 250	-16 759 139
	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 2025

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)	8 103 668	5 724 424
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 (+)	9 061 979	7 763 063
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 (-)	-958 311	-2 038 639
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 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)	8 103 668	5 724 424



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2025

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-539 323	-1 320 257
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	642 224	1 962 481
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+/-)	102 901	642 224
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 (+/-).	102 901	642 224

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 terminované 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.