



# TEHO

Tepelné hospodárstvo

Košice

# VÝROČNÁ SPRÁVA

# 2025



# Obsah

|  |    |
|--|----|
| Profil spoločnosti a základné údaje                | 1  |
| Predmet činnosti                                   | 2  |
| Štatutárne orgány a manažment spoločnosti          | 3  |
| Organizačná štruktúra k 31.12.2025                 | 4  |
| Integrovaný manažérsky systém                      | 5  |
| Ľudské zdroje                                      | 6  |
| Podpora podujatí a aktivít obyvateľov mesta Košice | 9  |
| Etický kódex spoločnosti                           | 10 |
| Predpokladaný vývoj spoločnosti                    | 11 |
| Ostatné informácie o spoločnosti                   | 12 |
| Obchod s energiami                                 | 13 |
| Cena tepla   | 17 |
| Distribúcia tepla a údržba TTZ                     | 20 |
| Inovácia technológií a investičná činnosť          | 22 |
| Základné ukazovatele                               | 24 |
| Prehľad základných ukazovateľov                    | 25 |
| Vývoj základných ukazovateľov                      | 26 |
| Pohľadávky a záväzky                               | 29 |
| Tvorba pridanej hodnoty a výsledku hospodárenia    | 30 |
| Štruktúra majetku a zdrojov jeho krytia            | 31 |
| Financovanie                                       | 33 |
| Informácia o názore audítora na účtovnú závierku   | 37 |
| Kontakty   | 38 |

## Príloha:

Správa audítora k účtovnej závierke za rok 2025

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2025

# Profil spoločnosti a základné údaje

Hlavným predmetom podnikania spoločnosti je zásobovanie teplom bytového a nebytového fondu Košíc pre účely ústredného vykurovania (ÚK) a prípravy teplej úžitkovej vody (TV).

Základným cieľom spoločnosti je obhájenie svojej opodstatnenosti a postavenia na lokálnom trhu s dodávkami tepla, a to ich spoľahlivosťou a zodpovedajúcou kvalitou, pri ekonomicky únosnej cene tepla pre konečného spotrebiteľa.

Naplnenie tohto základného cieľa dosahuje spoločnosť cieľavedomou efektívnou kvalitatívnou obnovou a modernizáciou tepelnotechnických zariadení, realizáciou technických a organizačných racionalizačných opatrení a postupov, zvyšovaním kvalifikácie zamestnancov a prehĺbovaním systému ich hmotnej zainteresovanosti.

Spoločnosť sa aktívne zúčastňuje spoločenského diania v meste, podieľa sa na organizovaní významných spoločenských a športových podujatí a podporuje rôzne humanitárne, ekologické a iné aktivity.

## Základné identifikačné údaje

### Obchodné meno:

TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Oddiel: Sro

Vložka číslo: 3697/V, Obchodného registra Mestského súdu Košice

Sídlo: Komenského 7, Košice 040 01

IČO 31 679 692

Deň zápisu: 16.10.1993

Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným

Základné imanie: 6 638,78 €

Spoločníci: Mesto Košice (100%)

# Predmet činnosti

- zásobovanie teplom bytového a nebytového fondu Košíc pre účely ústredného vykurovania, prípravy teplej úžitkovej vody a pre iné technologické účely,
- správa, prevádzka a opravy energetických zariadení slúžiacich na výrobu a rozvod tepla v správe iných organizácií,
- montáž meracej a regulačnej techniky,
- zateplovanie bytových objektov,
- inžinierska činnosť,
- sprostredkovanie obchodu,
- reklamná činnosť,
- prenájom strojov, prístrojov, nástrojov,
- výroba tepla, rozvod tepla,
- vnútroštátna nákladná cestná doprava,
- nákladná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla,
- cestná motorová doprava vykonávaná osobnými vozidlami do 9 miest na sedenie,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- prípravné práce k realizácii stavby,
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- prevádzkovanie športových zariadení,
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu.



# Štatutárne orgány a manažment spoločnosti

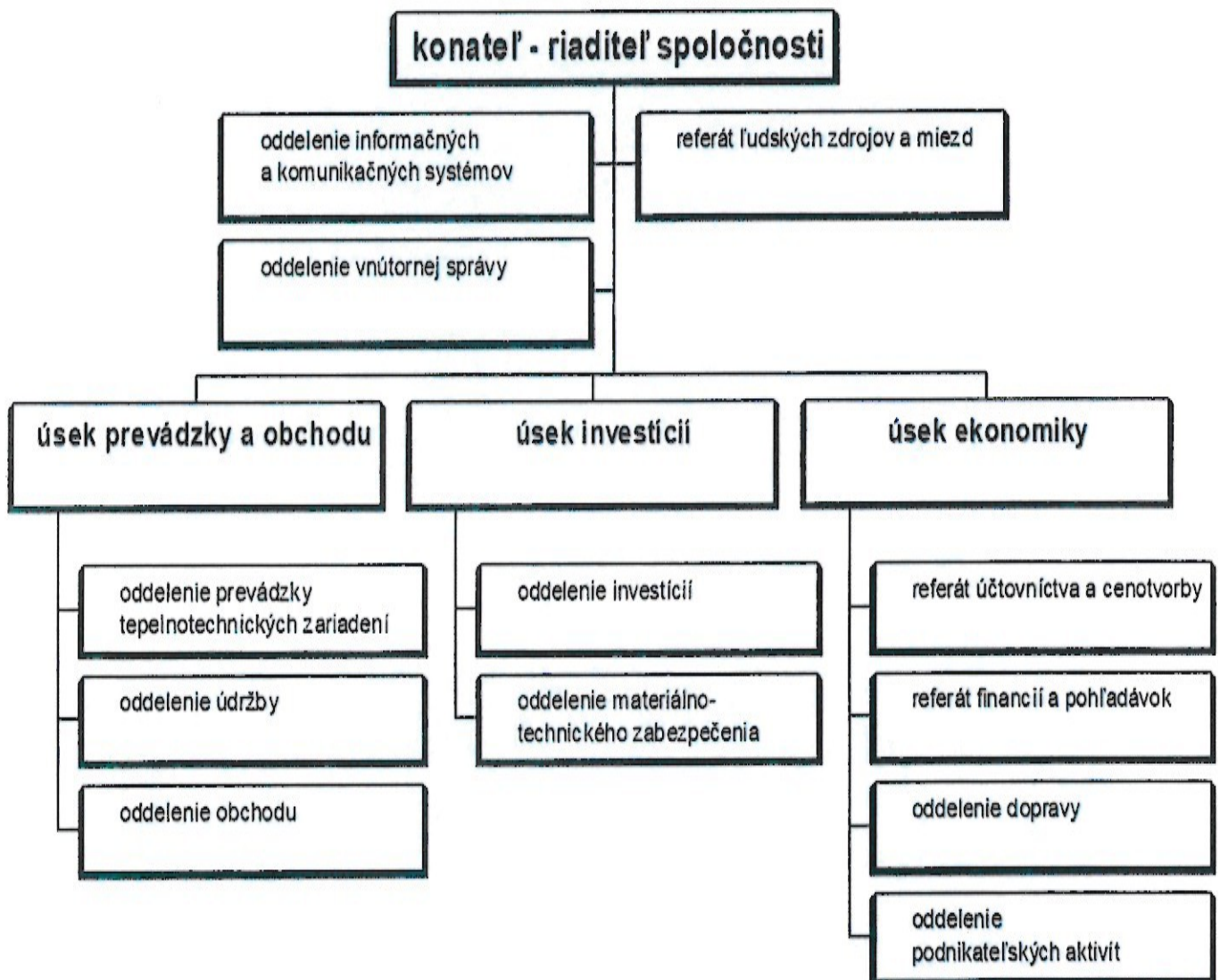
## ŠTATUTÁRNE ORGÁNY SPOLOČNOSTI K 31.12.2025

|                            |  |
|----------------------------|--|
| <b>Valné zhromaždenie</b>  | Ing. Jaroslav Polaček  |
| <b>Dozorná rada</b>        | Mgr. Patrik Géci – predseda<br>Mgr. Bernard Berberich - člen<br>Ing. Igor Petrovčík - člen |
| <b>Konateľ spoločnosti</b> | Ing. Jaroslav Tkáč   |

## MANAŽMENT SPOLOČNOSTI K 31.12.2025

|   |                        |
|---|------------------------|
| <b>Riaditeľ spoločnosti</b>                       | Ing. Jaroslav Tkáč     |
| <b>Námestník riaditeľa pre investície</b>         | Ing. Jaroslav Macejko  |
| <b>Námestník riaditeľa pre ekonomiku</b>          | Ing. Štefan Ferencz    |
| <b>Námestník riaditeľa pre prevádzku a obchod</b> | Ing. Miroslav Andrejco |

# Organizačná štruktúra k 31.12.2025



# Integrovaný manažérsky systém

TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO spoločnosť s ručením obmedzeným Košice má zavedený a udržiavaný integrovaný manažérsky systém (IMS) podľa požiadaviek STN EN ISO 9001, STN EN ISO 14001 a smerníc OHSAS 18001 v procesoch „Výroba, rozvod a transformácia tepla a teplej úžitkovej vody“ a „Servisné činnosti tepelnotechnických zariadení“.

Platné certifikáty:

- certifikát systému manažérstva kvality podľa normy ISO 9001:2015
- certifikát systému environmentálneho manažérstva podľa normy ISO 14001:2015
- certifikát systému manažérstva bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci podľa normy ISO 45001: 2018



Snahou manažmentu, ako aj zamestnancov spoločnosti je tento systém systematicky udržiavať a rozvíjať. V roku 2025 spoločnosť úspešne absolvovala 1.kontrolný audit, uskutočnený spoločnosťou QSCert, spol. s r.o.



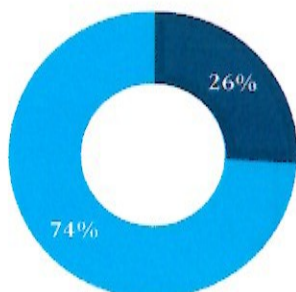
# Ľudské zdroje

Prehľad počtu zamestnancov v rokoch 2025 a 2024

| Ukazovateľ                            | Rok 2025 | Rok 2024 |
|---------------------------------------|----------|----------|
| Fyzický stav zamestnancov k 31.12.    | 166      | 154      |
| z toho: kategória TH                  | 55       | 56       |
| kategória R                           | 111      | 98       |
| Ženy                                  | 43       | 41       |
| Muži                                  | 123      | 113      |
| Zamestnanci so zdravotným postihnutím | 7        | 7        |

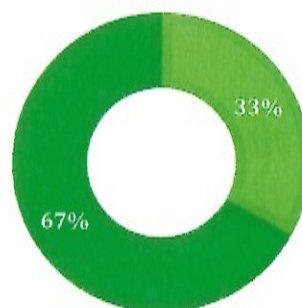
ŠTRUKTÚRA  
ZAMESTNANCOV PODĽA  
POHLAVIA

■ Ženy ■ Muži

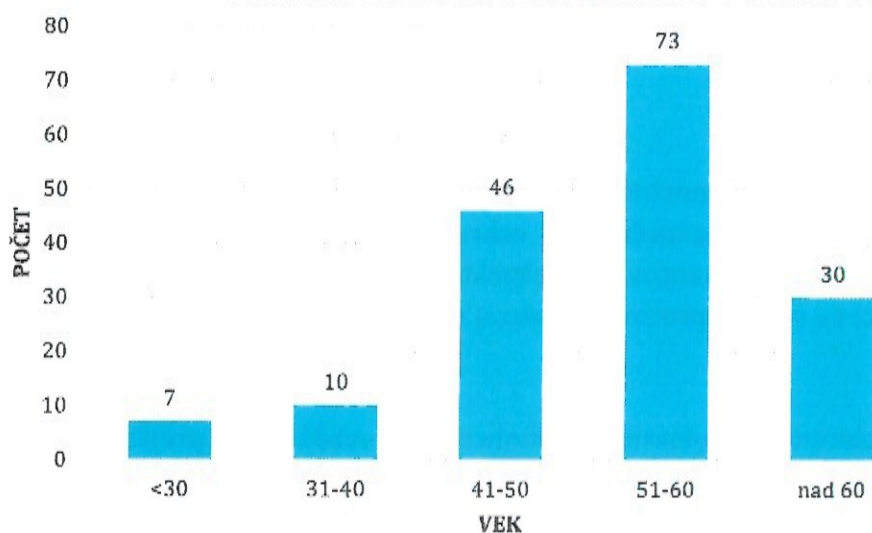


ŠTRUKTÚRA  
ZAMESTNANCOV  
PODĽA KATEGÓRIE

■ THP ■ R



## ŠTRUKTÚRA ZAMESTNANCOV PODĽA VEKU



V rámci sociálneho programu spoločnosť vytvárala podmienky pre vzdelávanie, prehľbovanie kvalifikácie a podporovala svojich zamestnancov v ich pracovnom a osobnom raste.

Pre zamestnancov spoločnosť zabezpečovala pracovnú zdravotnú službu a lekárske prehliadky v súvislosti s výkonom práce. Neboli evidované žiadne prípady choroby z povolania.

## FINANČNE A NEFINANČNE BENEFITY ZAMESTNANCOV

- Deň energetikov - pracovné voľno
- 13. a 14. plat vyplatený na základe plnenia hospodárskeho výsledku spoločnosti
- Ocenenie pri životných jubileách
- Príspevok formou poukážky na regeneráciu, športové aktivity a zdravotné potreby
- Príspevok na pobyt v rekreačnom zariadení, na detskú rekreáciu, prázdninové pobyty, lyžiarske zájazdy detí a pod.
- Príspevok na doplnkové dôchodkové sporenie (3. dôchodkový pilier)
- Príspevok na stravu aj počas dovolenky
- Pracovné voľno nad rámec zákona pri narodení dieťaťa, svadbe a pod.
- Pružný pracovný čas
- Rôzne kultúrne a športové aktivity
- Príspevok bezplatným darcom krvi
- Preplatenie vakcíny proti chrípke
- Dodatočná dovolenka 5 dní

## BEZPEČNOSŤ A OCHRANA ZDRAVIA PRI PRÁCI

Súčasťou starostlivosti o zamestnancov bolo aj plnenie úloh v oblasti BOZP, PO a CO, ktoré sú systémovo zamerané na prevenciu, a v prípade zistenia akýchkoľvek nedostatkov v danej oblasti, aj na ich okamžité odstránenie.

Spoločnosť dodržiava všetky bezpečnostné pravidlá práce dané slovenskou legislatívou, zákonné normy a smernice, ktoré sa týkajú bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci zamestnancov. Zároveň vyžaduje od všetkých svojich zamestnancov, aby rešpektovali všetky predpisy týkajúce sa bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci na svojom pracovisku, ako aj na pracovisku obchodných partnerov.

V spoločnosti je nulová tolerancia k požívaniu alkoholu na pracovisku alebo pred nástupom do práce a k používaniu drog alebo iných omamných látok vôbec.

Naša spoločnosť má menovaných zástupcov zamestnancov pre BOZP, ktorí sa podieľajú na utváraní spravodlivých a uspokojivých pracovných podmienok a aktívne sa zapájajú do riešenia úloh bezpečnosti a ochrany zdravia.

**V danom roku sme nezaznamenali žiadne evidované a registrované pracovné úrazy ani mimoriadne udalosti.**



# Podpora podujatí a aktivít obyvateľov mesta Košice

Spoločnosť citlivo vníma prostredie, v ktorom podniká, a preto svojimi aktivitami prispieva k jeho zvelaďovaniu. Aktívne podporujeme kultúrne a športové aktivity v meste, čím prispievame k zlepšeniu kvality života obyvateľov.

**Využitím možnosti poukázania 2% dane z príjmu a príspevkami na reklamu podporuje činnosť škôl, športových klubov a neziskových organizácií mesta Košice.**

## PODPORA ŠPORTU

Prevádzkovaním letných kúpalísk v meste - **Mestskej plavárne a legendárnej Červenej hviezdy** poskytujeme priestor pre relax, oddych a šport pre širokú verejnosť.

Spoločnosť zabezpečovala rekonštrukciu krytej plavárne na **Národné olympijské centrum plaveckých športov (NOCKE)** a od augusta 2025 prevádzkuje športový stánok a moderné zázemie pre profesionálnych aj rekreačných športovcov. Pre všetkých návštevníkov je k dispozícii 50m bazén olympijských rozmerov, 25m rozplavbový bazén a 33m vodnopólový bazén na kúpalisku ČH, ktorý bol zastrešený nafukovačkou a usporobný na celoročnú prevádzku.

Počas zimnej sezóny prevádzkovala spoločnosť **mobilnú ľadovú plochu - klzisko**, ktoré ponúkalo obyvateľom a návštevníkom Košíc možnosť aktívne tráviť voľný čas.

Týmto spôsobom prispieva spoločnosť k rozvoju športovej infraštruktúry a podpore zdravého životného štýlu v meste.

## PODPORA KULTÚRY

Spoločnosť dlhodobo podporuje významné kultúrne podujatia. Je partnerom **Košických Benátok, Dní mesta Košíc a Košických Vianoc**.

## PODPORA CHARITY

Každoročne spoločnosť organizuje zamestnaneckú Zbierku oblečenia a užitočných vecí pre charitu. Vyzbierané veci sú darované Arcidiecéznej charite Košice.

# Etický kódex spoločnosti

Spoločnosť dodržiava základné princípy, ako sú transparentnosť, korektnosť a nestrannosť. Spoločnosť si uvedomuje, že vysoká kvalita poskytovaných služieb zahŕňa v sebe aj etiku. Etický kódex, ktorý vychádza z filozofie spoločnosti a je nástrojom, ktorý zvyšuje štandard správania sa zamestnancov, podporuje rozvoj firemnej kultúry a napomáha k zlepšeniu medziľudských vzťahov na pracovisku.

**Etický kódex je záväzkom spoločnosti ako celku a každého jej zamestnanca v osobitosti k čestnosti, slušnosti, zodpovednosti voči verejnosti, obchodným partnerom, konkurentom, zákazníkom, ako aj voči sebe.**

- ✓ Reguluje správanie zamestnancov,
- ✓ napomáha vyhnúť sa nezákonnému a nemorálnemu konaniu,
- ✓ pomáha riešiť konfliktné situácie na pracovisku,
- ✓ je zárukou pre obchodných partnerov a verejnosť, že spoločnosti záleží na etickom správaní a je spoľahlivým partnerom,
- ✓ je založený na etických princípoch rešpektovania ľudskej dôstojnosti, čestnosti, tolerancii, zodpovednosti, povinnosti a spravodlivosti,
- ✓ **vychádza z myšlienky, že kvalita osobného aj pracovného života závisí od kvality morálky, v ktorej človek žije.**

Spoločnosť sa zaväzuje vo svojich podnikateľských aktivitách rešpektovať zákony SR a EU, dodržiavať pravidlá hospodárskej súťaže, nepodporovať korupciu, správať sa v súlade s dobrými mravmi a prispievať k vytváraniu spoločenského dobra.

Spoločnosť vníma ochranu životného prostredia ako hodnotu a podporuje taký spôsob podnikania, ktorý je v súlade s koncepciou trvale udržateľného rozvoja.

Spoločnosť nepodporuje finančne a ani iným spôsobom žiadne politické strany a hnutia.

# Predpokladaný vývoj spoločnosti

Ciele spoločnosti sú zamerané na postupné znižovanie nákladov a zvyšovanie efektívnosti pri distribúcii a predaji tepla, na zvyšovanie produktivity práce realizáciou racionalizačných opatrení a zefektívňovaním firemných procesov.

Na úspešný vývoj spoločnosti je potrebné:

- **racionalizovať a zvyšovať efektívnosť všetkých procesov spoločnosti, znižovať spotreby energií a režijných nákladov** lepším využívaním technických a ľudských kapacít a finančných prostriedkov, pokračovať v realizácii opatrení zameraných na dosahovanie ekonomickej zamestnanosti a primeranosti mzdového vývoja,
- **zabezpečovať efektívny nákup energií, výroby, distribúcie a spoľahlivých dodávok tepla** v požadovanom množstve a kvalite pre všetkých odberateľov na základe korektne uzavretých zmluvných obchodných vzťahov,
- **zefektívňovať distribučnú sieť s cieľom optimalizovať distribúciu tepla**, najmä atomizáciou odovzdávacích staníc tepla a inováciou rozvodov tepla a kvalitatívnou obnovou tepelnotechnických zariadení, realizovaním ich modernizácie,
- **inovovať riadiace systémy**, vrátane implementácie diaľkových odpočtov do centrálného dispečerského systému, automatizovaním sledovania, vyhodnocovania a optimalizácie prevádzky kotolní, odovzdávacích staníc tepla a atomizovaných komplexných odovzdávacích staníc tepla,
- **rozvíjať a systematicky uplatňovať metódy marketingu, starostlivosti o zákazníkov s cieľom posilňovať postavenie spoločnosti na relevantnom trhu s teplom**,
- **zvyšovať odbornosť a kvalifikovanosť zamestnancov, skvalitňovať systémy riadenia kvality, zvyšovať bezpečnosť a ochranu zdravia pri práci a starostlivosti o regeneráciu fyzických a duševných síl zamestnancov**,
- **zlepšovať meno spoločnosti v povedomí všetkých občanov mesta transparentnosťou jej činnosti, ústretovosťou k požiadavkám odberateľov a občanov mesta, podporou kultúrno-spoločenského a športového diania v meste a charitatívnych projektov.**

**Dobré meno spoločnosti, dôvera zákazníkov a zamestnancov sú najdôležitejšou devízou v podnikateľskom prostredí.**

## Ostatné informácie o spoločnosti

Spoločnosť podniká len na území SR, nemá organizačnú zložku v zahraničí. V roku 2025 spoločnosť nevynakladala náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja. Spoločnosť nenadobudla dočasné listy, obchodné podiely a akcie, ani dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky, nevydávala cenné papiere, ani ich nenadobúdala.

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje táto výročná správa, nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

V súčasnosti nie sú známe významné riziká a neistoty, v ktorých by sa spoločnosť nachádzala. Svojou činnosťou a aktivitami za rok 2025, uvedenými v častiach tejto výročnej správy, zabezpečuje spoločnosť východiská pre reálne naplnenie svojho pozitívneho vývoja.

Spoločnosť nemá povinnosť zverejňovať údaje požadované podľa osobitných predpisov.



# Obchod s energiami

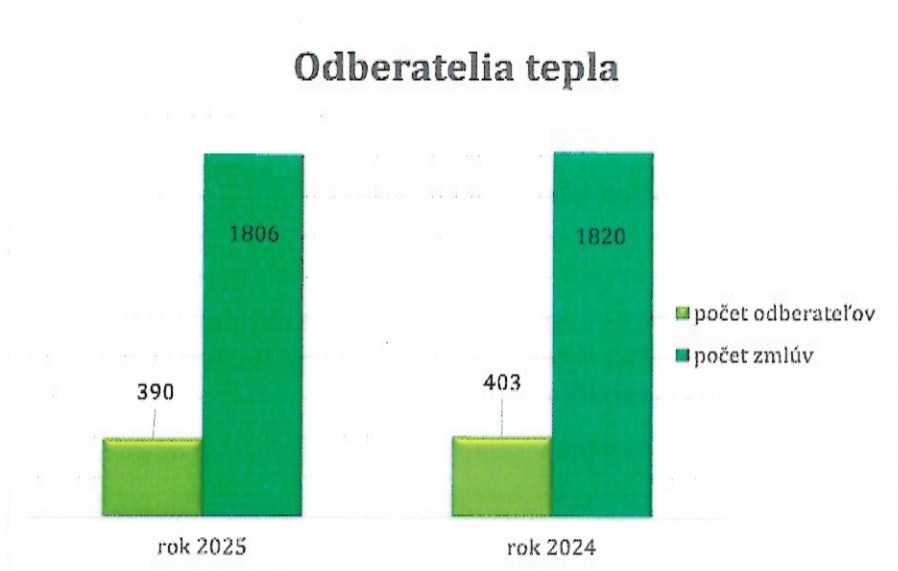
Zmluvnými partnermi spoločnosti TEHO v roku 2025 boli:

➤ **dodávatelia energií:**

- ✓ MH Teplárenský holding, a.s.,
- ✓ Energobyť s.r.o. Humenné,
- ✓ KOSIT a.s.,
- ✓ Východoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s. – VVS,
- ✓ Východoslovenská energetika a.s.

➤ **odberatelia tepla:**

- ✓ počet 390
- ✓ uzatvorených 1 806 Zmlúv o dodávke a odbere tepla a TV.



## NÁKUP A PREDAJ TEPLA

Z celkového predaja tepla (448,2 GWh) bolo 97,1% realizovaných v rámci SCZT\* Košice (1,4%-ný podiel pripadá na SCZT Šaca a 1,5% na teplo z kotolní).

Rozdiel medzi nákupom tepla a zemného plynu a predajom tepla v roku 2025 vo výške 26,4 GWh predstavuje mernú účinnosť transformácie a rozvodu tepla 94,4%.

### Objem a štruktúra nákupu tepla v roku 2025 a 2024

| Nákup [MWh]  | Rok 2025         | Rok 2024         |
|--------------|------------------|------------------|
| SCZT* Košice | 459 925,8        | 427 911,1        |
| SCZT Šaca    | 7 067,5          | 6 533,3          |
| PK** Košice  | 7 638,1          | 7 078,9          |
| <b>Spolu</b> | <b>474 631,4</b> | <b>441 523,3</b> |

\* SCZT – sústava centrálného zásobovania teplom

\*\* PK - plynové kotolne

### Objem a štruktúra predaja tepla v roku 2025 a 2024

| Predaj       | Rok 2025         | Rok 2024         | Podiel ÚK    |
|--------------|------------------|------------------|--------------|
| SCZT Košice  | 435 121,4        | 404 602,8        | 62,0%        |
| SCZT Šaca    | 6 322,5          | 5 796,1          | 100,0%       |
| PK Košice    | 6 791,6          | 6 300,80         | 71,0%        |
| <b>Spolu</b> | <b>448 235,5</b> | <b>416 699,7</b> | <b>62,7%</b> |

## SÚSTAVA CENTRÁLNEHO ZÁSOBOVANIA TEPLOM (SCZT)

V sústave centralizovaného zásobovania teplom (SCZT) na Slovensku patrí spoločnosť k najväčším dodávateľom tepla. Služby využíva :

- prevažná časť občanov mesta Košice, hlavne domácnosti,
- verejný sektor,
- ostatný odberatelia.

V rámci SCZT trend nákupu a predaja tepla zaznamenal nárast s indexom 1,075, resp. 1,076, pričom podiel predaja tepla ÚK je v úrovni 62,6%. Vývoj nákupu a predaja tepla v rámci SCZT v posledných troch rokoch je vyčíslený v nasledujúcej tabuľke.

### Trend nákupu a predaja tepla v rámci SCZT v rokoch 2023 až 2025

| [GWh]                    | 2023  | 2024  | 2025  |
|--------------------------|-------|-------|-------|
| Nákup celkom v SCZT KE   | 445,3 | 427,9 | 459,9 |
| Nákup celkom v SCZT Šaca | 7,2   | 6,5   | 7,1   |
| Nákup OST celkom         | 452,5 | 434,4 | 467,0 |
| Predaj z OST             | 426,6 | 410,4 | 441,4 |
| z toho: ÚK               | 264,0 | 247,8 | 276,3 |
| TV                       | 162,6 | 162,6 | 165,2 |
| % podiel ÚK              | 61,9% | 60,4% | 62,6% |
| Rozdiel (nákup - predaj) | 25,9  | 24,0  | 25,6  |
| Merná strata [%]         | 5,7%  | 5,5%  | 5,5%  |
| Medziročný index nákupu  |       | 0,960 | 1,075 |
| Medziročný index predaja |       | 0,962 | 1,076 |
| Medziročný index ÚK      |       | 0,939 | 1,115 |
| Medziročný index TV      |       | 1,000 | 1,016 |

## PLYNOVÉ KOTOLNE

### *Vývoj nákupu ZP a predaja tepla kotolní v rokoch 2023 až 2025*

|                                | 2023    | 2024    | 2025           |
|--------------------------------|---------|---------|----------------|
| Nákup ZP [tis.m <sup>3</sup> ] | 749,812 | 719,720 | <b>775,797</b> |
| Teplo v ZP [GWh]               | 7,369   | 7,079   | <b>7,638</b>   |
| Predaj tepla [GWh]             | 6,521   | 6,301   | <b>6,792</b>   |
| Index nákupu tepla v ZP        |         | 0,961   | 1,079          |
| Index predaja                  |         | 0,966   | 1,078          |

V porovnaní s rokom 2024 je nákup ZP vyšší s indexom 1,079 a vyšší predaj tepla s indexom 1,078.

## ÚSTREDNÉ KÚRENIE (ÚK)

Pri porovnaní klimatických podmienok bol zaznamenaný nárast predaja tepla na ÚK v porovnaní s predchádzajúcim rokom.

### *Závislosť priemernej teploty a merných hodnôt v rokoch 2023 až 2025*

|                                  | 2023  | 2024  | 2025  |
|----------------------------------|-------|-------|-------|
| Počet dennostupňov (D°)          | 3 134 | 2 969 | 3 295 |
| Predaj ÚK na OST SCZT KE [GWh]   | 257,6 | 242,0 | 269,9 |
| Priemer $t_{vs}^{ÚK}$ [°C]       | 5,36  | 5,23  | 5,16  |
| Počet vykurovacích dní           | 214   | 201   | 222   |
| Merná spotreba tepla ÚK [MWh/D°] | 82,2  | 81,5  | 81,9  |

V merných ukazovateľoch je predaj tepla na ÚK charakterizovaný miernym nárastom predaja na dennostupeň.

## TEPLÁ VODA (TV)

Spotreba TV zaznamenala oproti predchádzajúcemu roku nárast s indexom 1,012, pričom je dosiahnutý index spotreby tepla na ohrev TV 1,016.

*Predaj TV a spotreba tepla na ohrev v rokoch 2023 až 2025*

|   | 2023      | 2024      | 2025      |
|---|-----------|-----------|-----------|
| Voda na ohrev TV [tis.m <sup>3</sup> ]          | 1 782,675 | 1 802,376 | 1 823,406 |
| Teplo v TV [GWh]                                | 162,6     | 162,6     | 165,2     |
| Merná spotreba tepla na TV [GJ/m <sup>3</sup> ] | 0,328     | 0,325     | 0,326     |
| <i>Index spotreby vody</i>                      |           | 1,011     | 1,012     |
| <i>Index spotreby tepla</i>                     |           | 1,000     | 1,016     |

K 31.12.2025 bolo realizované meranie množstva TV na päte domu na 135 okruhoch OST.

## ELEKTRICKÁ ENERGIA

Na spotrebe elektriny sa priaznivo odzrkadľuje vplyv zavádzania regulácie pohonov čerpadiel, ako aj prehodnotenie príkonu jednotlivých pohonov.

*Spotreba elektrickej energie v SCZT KE v rokoch 2023 až 2025*

|  | 2023   | 2024   | 2025   |
|--|--------|--------|--------|
| Nákup elektrickej energie v MWh                          | 4 461  | 4 428  | 4 659  |
| <i>Index nákupu</i>                                      |        | 0,993  | 1,052  |
| Spotreba elektrickej energie v MWh/MWh na predaj ÚK a TV | 0,0106 | 0,0109 | 0,0107 |
| <i>Index spotreby</i>                                    |        | 1,028  | 0,982  |

# Cena tepla

Maximálne ceny tepla na rok 2025 boli spoločnosti **schválené** **Rozhodnutím ÚRSO č.0091/2025/T zo dňa 25.11.2024** pre odberné miesta v meste Košice I.-IV. a Košice-Šaca.

Dňa 13. decembra 2024 bolo prijaté Nariadenie vlády Slovenskej republiky č. 382/2024 Z. z., ktorým sa ustanovuje maximálna cena za regulovanú dodávku tepla pre vybraných koncových odberateľov tepla na rok 2025 a podmienky jej uplatnenia.

TEHO ako opravený žiadateľ (dodávateľ tepla) požiadal MH SR o úhradu rozdielu medzi cenou tepla schválenou ÚRSO-m a cenou tepla na rok 2025, ktorú určila vláda nariadením.

*Prehľad podielu objednaného tepla pre VKO*

| Rok 2025 (plán) |     | Celkové objednané | v tom VKO   | % podiel VKO |
|-----------------|-----|-------------------|-------------|--------------|
| Košice I.- IV.  | kWh | 425 426 944       | 371 692 314 | 87,37%       |
| Košice- ŠACA    | kWh | 6 413 994         | 5 380 744   | 83,89%       |
| spolu           | kWh | 431 840 938       | 377 073 058 | 87,32%       |

Zúčtovanie nákladov vo variabilnej a fixnej zložke maximálnej ceny tepla bolo spracované v zmysle platnej legislatívy na skutočne predané množstvo tepla.

Náklady boli zúčtované na ekonomicky oprávnené náklady zahrnuté v určenej variabilnej a fixnej zložke maximálnej ceny tepla na rok 2025, vrátane nákladov na palivo pri zohľadnení skutočnej ceny paliva, nákladov na nákup tepla (vrátane dobropisov od dodávateľov tepla MH Teplárenský holding a ENERGOBYT-u), a na náklady regulovanej zložky fixných nákladov s primeraným ziskom.

U vybraných koncových odberateľov (VKO) rozdiel skutočnej a limitovanej ceny vo VZ bol predmetom zúčtovania dotácie od MH SR poskytnutej na plánovaný predaj tepla pre odberné miesta v lokalite Košice I.-IV. a v lokalite Košice- Šaca.

*Prehľad o cenách tepla*

| OST a plynové kotolne<br>Košice I. - IV | 2025                 |                     |
|---|----------------------|---------------------|
|   | schválená cena tepla | skutočná cena tepla |
| Variabilná zložka (VZ) €/kWh            | 0,0964               | 0,0929              |
| Fixná zložka (FZ) €/kW                  | 290,3016             | 289,4352            |

| VKO Košice I-IV.        | 2025                  |                     |
|-------------------------|-----------------------|---------------------|
|                         | limitovaná cena tepla | skutočná cena tepla |
| Variabilná zložka €/kWh | 0,0704                | 0,0704              |

| OST Košice - ŠACA       | Rok 2025             |                   |                     |                   |
|-------------------------|----------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|                         | schválená cena tepla |                   | skutočná cena tepla |                   |
|                         | do<br>06/2025(1)     | od<br>07/2025 (2) | do<br>06/2025(1)    | od<br>07/2025 (2) |
| Variabilná zložka €/kWh | 0,0977               | 0,0977            | 0,0967              | 0,0967            |
| Fixná zložka €/kW       | 251,3580             | 256,2024          | 251,3580            | 256,2024          |

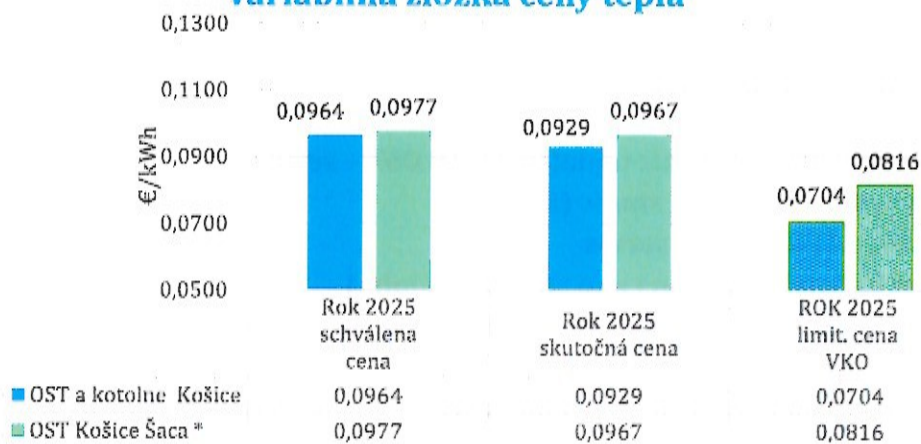
| VKO Košice- Šaca        | limitovaná<br>cena tepla (1) | limitovaná<br>cena tepla (2) | skutočná cena<br>tepla (1) | skutočná<br>cena tepla (2) |
|-------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Variabilná zložka €/kWh | 0,0827                       | 0,0816                       | 0,0827                     | 0,0816                     |

Vzniknuté rozdiely v cenách tepla boli s odberateľmi vysporiadané 13. faktúrou.

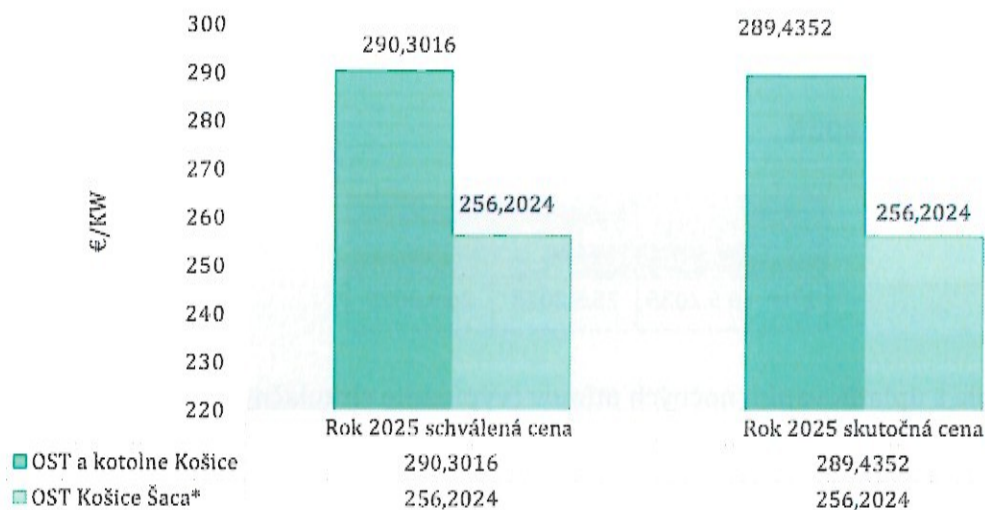
*Predaj tepla skutočnosť*

| Rok 2025<br>(skutočnosť) |            | VKO                   | nebyty               | Spolu                 |
|--------------------------|------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| Košice I.- IV.           | kWh        | 387 343 049,03        | 54 569 880,57        | 441 912 929,60        |
| Košice- ŠACA             | kWh        | 5 364 639,89          | 957 888,89           | 6 322 528,78          |
| <b>spolu</b>             | <b>kWh</b> | <b>392 707 688,92</b> | <b>55 527 769,46</b> | <b>448 235 458,38</b> |

## Variabilná zložka ceny tepla

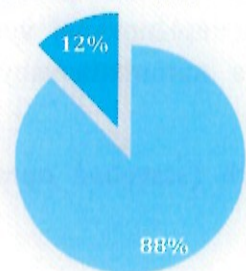


## Fixná zložka ceny tepla



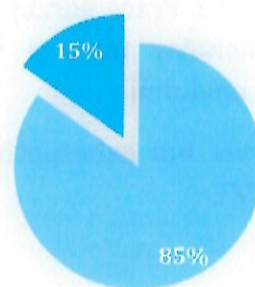
## Predaj tepla - skutočnosť

### Košice I.- IV.



■ VKO ■ nebyty

### Košice- ŠACA



■ VKO ■ nebyty

# Distribúcia tepla a údržba TTZ

Tepelnotechnické zariadenia (TTZ) spoločnosti:

- 189 vlastných odovzdávacích staníc tepla (OST), 10 OST - servis
- 282 kompaktných odovzdávacích staníc (KOS)
- 12 plynových kotolní (PK), 1 PK - servis
- 1 kotolňa na tuhé palivo (evidovaná ako studená záloha)
- 9 hydroforových staníc na úpravu statického tlaku studenej vody (HS)

Súčasťou prevádzkovaných zariadení je aj **sústava kolektorov** v mestskej časti **Ďahanovce (8 900 m)** a **KVP (360 m)**.

Prevádzka všetkých TTZ je riadená dispečersky prostredníctvom mobilných obslúh a prevádzkovými technikmi, ktorých úlohou je riešiť problémy a zabezpečovať kvalitnú dodávku ÚK a TV na obchodných miestach.

Výroba a distribúcia produktu prebiehala kontinuálne na výrobných zariadeniach, ktoré riadia automatizované riadiace systémy.

## Priebeh vykurovania v roku 2025

| Prerušené ÚK     | Odstavené ÚK | Spustené ÚK |
|------------------|--------------|-------------|
| 17.4. – 6.5.2025 | 25.5.2025    | 26.9.2025   |

Dodávka TV prebiehala s uplatňovaním nočných útlmov (vypínanie cirkulačných čerpadiel).

## ÚDRŽBA TEPELNOTECHNICKÝCH ZARIADENÍ

Servis TTZ bol vykonávaný v prevažnej miere vlastnými kapacitami u strojnej, elektro údržby a údržby merania. Práce strojnej údržby pozostávali z realizácie plánovaných a neplánovaných opráv teplovodných rozvodov, TTZ a ich častí. Práce elektro údržby pozostávali v nastavovaní a kontrole jednotlivých častí technológie, elektro a mikroprocesorov tak, aby prevádzka týchto TTZ bola maximálne spoľahlivá. Práce údržby merania pozostávali z plánovanej a neplánovanej výmeny, resp. opravy členov meračov tepla a vodomeroch v spolupráci OIKS pre automatizovaný zber dát s komunikačnými modulmi.

Dodávateľský servis bol zabezpečovaný len pri špeciálnych servisoch (stavebné opravy, revízie a preverovanie VTZ).

## MERANIE

V zmysle Zákona č. 157/2018 Z.z. o metrológii a o zmene a doplnení niektorých zákonov je naša spoločnosť povinná zabezpečiť spoľahlivosť a bezporuchovosť meračov tepla v čase ich platnosti a včasné odstránenie zistených nedostatkov alebo porúch.

Referát merania a metrológie v rámci svojej hlavnej činnosti zabezpečuje plánované periodické výmeny určených meračov tepla a meračov pretečeného množstva teplej a studenej vody v pravidelných časových cykloch.

Nákupom nových meračov tepla a vodomeroch na teplú vodu zabezpečujeme inováciu merania, pričom vysoký dôraz je kladený na automatizovaný hromadný diaľkový zber údajov s automatickou archiváciou údajov a zabezpečenie presného a spoľahlivého merania dodávaného tepla.



# Inovácia technológií a investičná činnosť

V roku 2025 boli realizované investičné akcie vyvolané potrebou obnovy už nevyhovujúcej a zastaranej technológie, a to pri zohľadnení požiadaviek a potrieb vyplývajúcich z hlavného predmetu podnikania spoločnosti.

*Finančné plnenie investičného plánu za rok 2025 v €*

|                                       |                     |
|---------------------------------------|---------------------|
| <b>Investície z vlastných zdrojov</b> | <b>2 790 741,44</b> |
| Stavebné investície                   | 1 449 161,41        |
| Strojné investície                    | 740 405,48          |
| Meranie a regulácia                   | 248 734,17          |
| Diaľkový prenos informácií            | 7 370,10            |
| Informačné a riadiace systémy         | 417 270,54          |
| Projektová dokumentácia               | 176 533,91          |
| <b>Investície z cudzích zdrojov</b>   | <b>4 442 883,59</b> |
| Rekonštrukcia MKP                     | 4 442 883,59        |
| <b>Spolu</b>                          | <b>7 233 625,03</b> |

**Čerpanie investícií z vlastných zdrojov** za rok 2025 bolo na úrovni **91,35 %** z plánovaného ročného objemu investičných prostriedkov.

Dôvody nižšieho plnenia investičného plánu:

- Presun realizácie stavby „SVR polyfunkčný dom Čížik“ na r. 2026
- Nedočerpanie plánovaných nákladov na nové PD – kvôli súhlasom na výrub stromov ukončenie PD presunuté na r. 2026
- Priemerná 5 % úspora pri obstarávaní investičných akcií

V rámci **investícií z cudzích zdrojov /64,1 %/** sa realizovala prestavba MKP na NOC Košice, ktorá je financovaná prostredníctvom dlhodobého investičného úveru a príspevku z Fondu pre podporu športu.

Realizácia projektov zapojených do výzvy MoF 2/ 2024 z prostriedkov Modernizačného fondu bola presunutá na r. 2026 z dôvodu neskorého schválenia finančných prostriedkov formou dotácie na projekty z prostriedkov Modernizačného fondu.

## INFORMAČNÉ A KOMUNIKAČNÉ SYSTÉMY

V oblasti informačných a komunikačných systémov je hlavným zámerom spoločnosti rozšírenie a inovácia vonkajšej komunikačnej siete. Okrem zvyšovania kvality existujúceho informačného a komunikačného systému boli v roku 2025 realizované aj nové komunikačné trasy, optimalizovali sa siete TEHO a boli vypracované úlohy, vyplývajúce zo zákona o kybernetickej bezpečnosti.

Spoločnosť sa podieľa na celomestskom **projekte Transformácie IT infraštruktúry**. V roku 2025 bola komunikačná sieť prepojená s mestskou sieťovou infraštruktúrou.

## KYBERNETICKÁ BEZPEČNOSŤ

Spoločnosť pristupuje k otázkam kybernetickej spoločnosti zodpovedne a systematicky.

Uvedomuje si dôležitosť ochrany svojich informačných systémov a údajov pred kybernetickými hrozbami a podniká konkrétne kroky na zabezpečenie ich integrity a bezpečnosti.

## ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Spoločnosť kladie mimoriadny dôraz na ochranu životného prostredia svojím správaním a podporou aktivít zameraných na jeho osvetu a ochranu.

Prijíma preventívne opatrenia znižujúce environmentálne riziká a usiluje sa odstraňovať, resp. zmierňovať dosah svojej podnikateľskej činnosti na životné prostredie, a to prostredníctvom dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a noriem.

Environmentálny manažérsky systém, ktorý má spoločnosť zavedený a zdokumentovaný podľa normy STN EN ISO 14001, je realizovaný s cieľom zabezpečiť posúdenie environmentálnych aspektov a vplyvov v každom relevantnom procese spoločnosti a dosiahnuť stav, ktorý je k životnému prostrediu maximálne ohľaduplný.

# Základné ukazovatele

|                      |                    |
|----------------------|--------------------|
| <b>PREDAJ TEPLA</b>  | <b>448 235 MWh</b> |
| <b>ZISK</b>          | <b>299 494€</b>    |
| <b>VÝNOSY CELKOM</b> | <b>77 449 894€</b> |
| <b>ZAMESTNANOSŤ</b>  | <b>166 osôb</b>    |



## Prehľad základných ukazovateľov

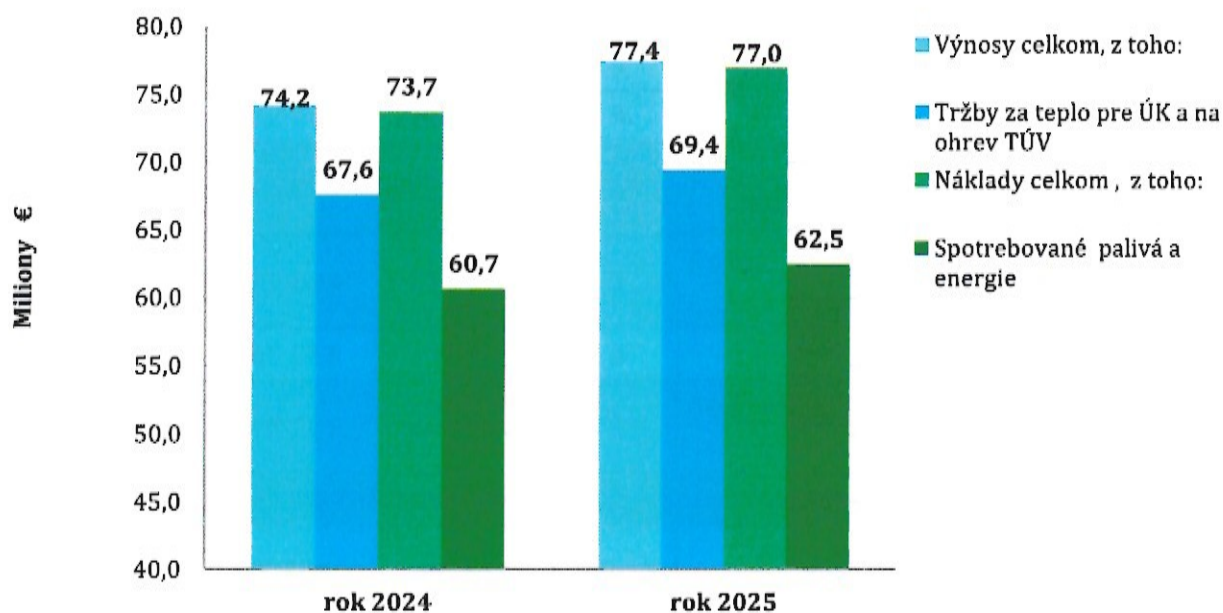
| Ukazovateľ                                 | M.j.  | Skutočnosť Rok 2025 | Skutočnosť Rok 2024 | Index 2025/2024 |
|--|-------|---------------------|---------------------|-----------------|
| Nákup tepla celkom                         | MWh   | 474 631             | 441 523             | 1,075           |
| Predaj tepla celkom                        | MWh   | 448 235             | 416 700             | 1,076           |
| Tržby za teplo na ÚK a TV                  | €     | 69 442 553          | 67 605 145          | 1,027           |
| Tržby za stud. vodu na ohrev TV            | €     | 4 649 495           | 4 374 625           | 1,063           |
| Tržby za služby                            | €     | 1 484 937           | 1 308 810           | 1,135           |
| Ostatné tržby a výnosy                     | €     | 1 872 909           | 886 241             | 2,113           |
| <b>Výnosy celkom</b>                       | €     | <b>77 449 894</b>   | <b>74 174 820</b>   | <b>1,044</b>    |
| Spotrebované palivá a energie              | €     | 62 472 930          | 60 668 547          | 1,030           |
| Ostatné spotrebované nákupy                | €     | 5 181 715           | 4 726 445           | 1,096           |
| Osobné náklady                             | €     | 5 108 950           | 4 744 577           | 1,077           |
| Odpisy a opravné položky DM                | €     | 3 669 076           | 3 148 972           | 1,165           |
| Ostatné náklady                            | €     | 566 088             | 439 563             | 1,288           |
| <b>Náklady celkom bez dane z príjmov</b>   | €     | <b>76 998 759</b>   | <b>73 728 103</b>   | <b>1,044</b>    |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b> | €     | <b>451 135</b>      | <b>446 717</b>      | <b>1,010</b>    |
| Daň z príjmu PO, odlož. daň                | €     | 151 641             | 132 769             | 1,142           |
| <b>Výsledok hospodárenia po zdanení</b>    | €     | <b>299 494</b>      | <b>313 948</b>      | <b>0,954</b>    |
| Pridaná hodnota                            | €     | 7 922 340           | 7 893 587           | 1,004           |
| Priem. prepočítaný stav zamestnancov       | osoby | 158,88              | 155,31              | 1,023           |
| Obstaranie investícií z vl. zdrojov        | €     | 2 790 741           | 3 068 534           | 0,909           |
| <b>Aktíva k 31.12.</b>                     | €     | <b>59 017 376</b>   | <b>59 532 857</b>   | <b>0,991</b>    |
| z toho: dlhodobý majetok (netto)           | €     | 49 121 892          | 45 557 344          | 1,078           |
| <b>Vlastné imanie k 31.12.</b>             | €     | <b>21 083 633</b>   | <b>20 834 139</b>   | <b>1,012</b>    |

# Vývoj základných ukazovateľov

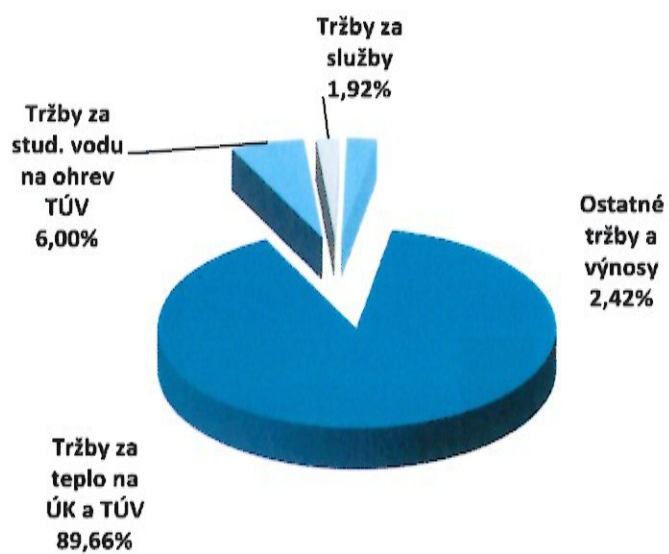
TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO spoločnosť s ručením obmedzeným Košice ako mestská spoločnosť v roku 2025 plnila prioritne svoju hlavnú činnosť, a to zásobovanie teplom a teplou vodou pre odberateľov v meste Košice.

Za rok 2025 spoločnosť predala celkovo 448 235,5 MWh tepla pre ÚK a na ohrev TV. Adekvátne k skutočne predanému teplu boli naplnené aj tržby za teplo na ÚK a TV. Tržby za teplo sa podieľali 89,66 %-mi na celkových ročných výnosoch spoločnosti.

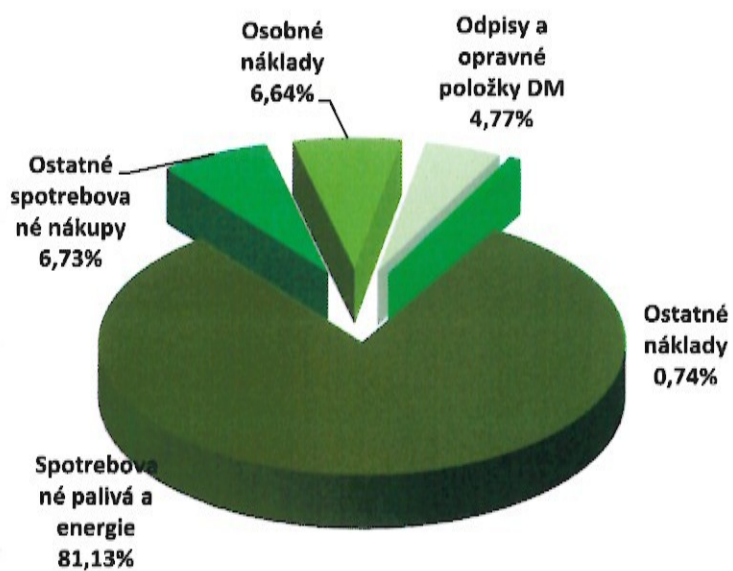
### Výnosy a náklady a ich hlavné zložky



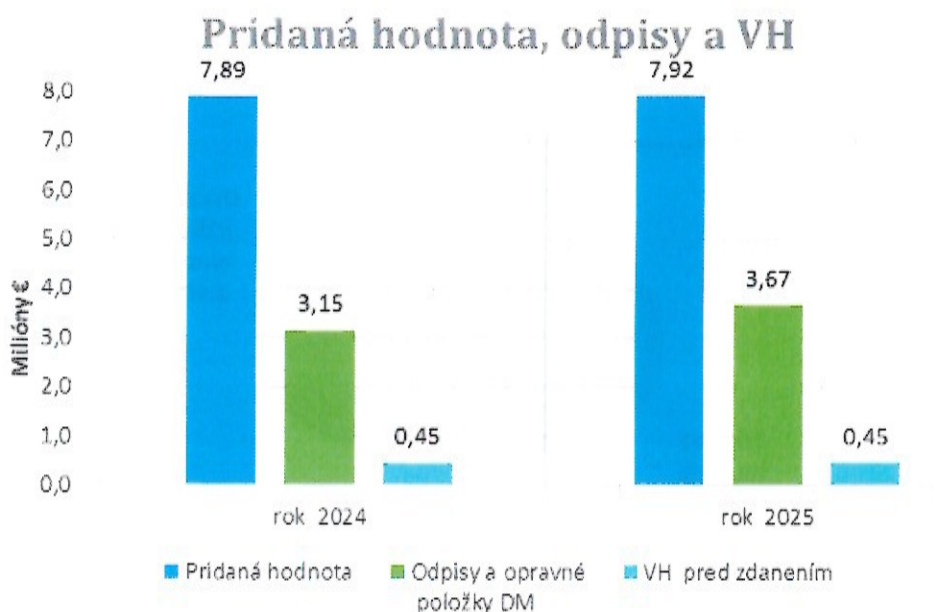
**Štruktúra výnosov v roku 2025**  
(celkom 77 450 tis.€)



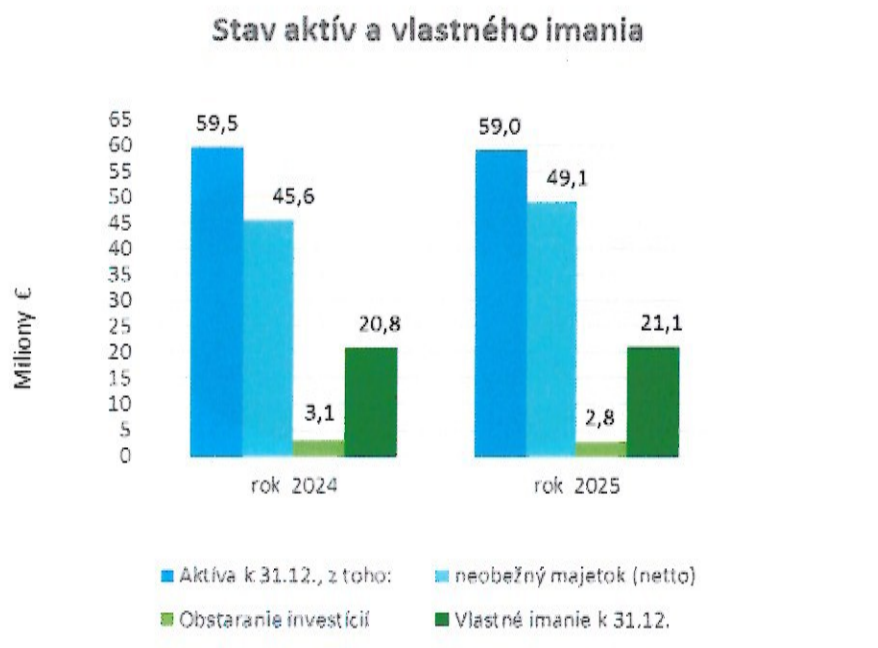
**Štruktúra nákladov v roku 2025**  
(celkom 76 999 tis. €)



Plánovaný výsledok hospodárenia pred zdanením bol splnený na 225,57 % s priemerným prepočítaným stavom 158,88 zamestnancov.



Investičný plán z vlastných zdrojov bol splnený na 91,35 %. Dlhodobý majetok (neobežný majetok - netto) spoločnosti sa oproti predchádzajúcemu obdobiu zvýšil o 7,8 %. Vlastné imanie spoločnosti sa oproti predchádzajúcemu roku mierne navýšilo o 1,2%.



Spoločnosť si v sledovanom období udržala dobrú finančnú kondíciu a likviditu.

## Pohľadávky a záväzky

| KRÁTKODOBÉ POHLADÁVKY (brutto)                | Stav v €<br>k 01.01.2025 | Stav v €<br>k 31.12.2025 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky celkom :</b>         | <b>5 445 861</b>         | <b>7 953 444</b>         |
| z toho: z obchodného styku                    | 4 971 996                | 4 942 387                |
| daňové pohľadávky                             | 469 015                  | 2 986 293                |
| iné pohľadávky                                | 4 850                    | 24 764                   |
| <b>Pohľadávky po lehote splatnosti celkom</b> | <b>318 760</b>           | <b>366 948</b>           |
| z toho: po lehote za teplo a TV               | 259 024                  | 296 417                  |
| Stav opravných položiek k pohládkam           | 176 931                  | 147 176                  |
| Pohľadávky vymáhané súdnou cestou             | 74 397                   | 53 075                   |
| Pohľadávky voči Mestu Košice za teplo a TV    | 0                        | 0                        |

Pohľadávky po lehote splatnosti sa navýšili o 48 188 €. Z toho pohľadávky priamo alebo nepriamo financované mestom Košice sú vyššie o 37 393 €. Opravné položky boli znížené o 29 755 € (vyradenie Mestského futbalového klubu z účtovníctva 22 827 €, FREJ produkción 8 171 €, úhrada ZŤS VVÚ KE 262 € a tvorba 1506 € FREN PAK s.r.o.).

| KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY                               | Stav v €<br>k 01.01.2025 | Stav v €<br>k 31.12.2025 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>Stav krátkodobých záväzkov celkom:</b>        | <b>3 159 395</b>         | <b>2 091 479</b>         |
| z toho: z obchodného styku                       | 2 384 888                | 1 572 881                |
| daňové záväzky                                   | 257 549                  | 112 906                  |
| ostatné záväzky                                  | 29 239                   | 15 235                   |
| záväzky voči zamestnancom a zo soc. zabezpečenia | 487 719                  | 390 457                  |
| z toho: záväzky po lehote splatnosti             | 0                        | 0                        |
| <b>Stav dlhodobých záväzkov celkom:</b>          | <b>1 315 504</b>         | <b>500 254</b>           |
| Obchodného styku                                 | 873 418                  | 105 292                  |
| Sociálneho fondu                                 | 408                      | 7 218                    |
| Odložený daňový záväzok                          | 441 678                  | 387 744                  |

V sledovanom období spoločnosť uhradila všetky záväzky v lehote splatnosti.

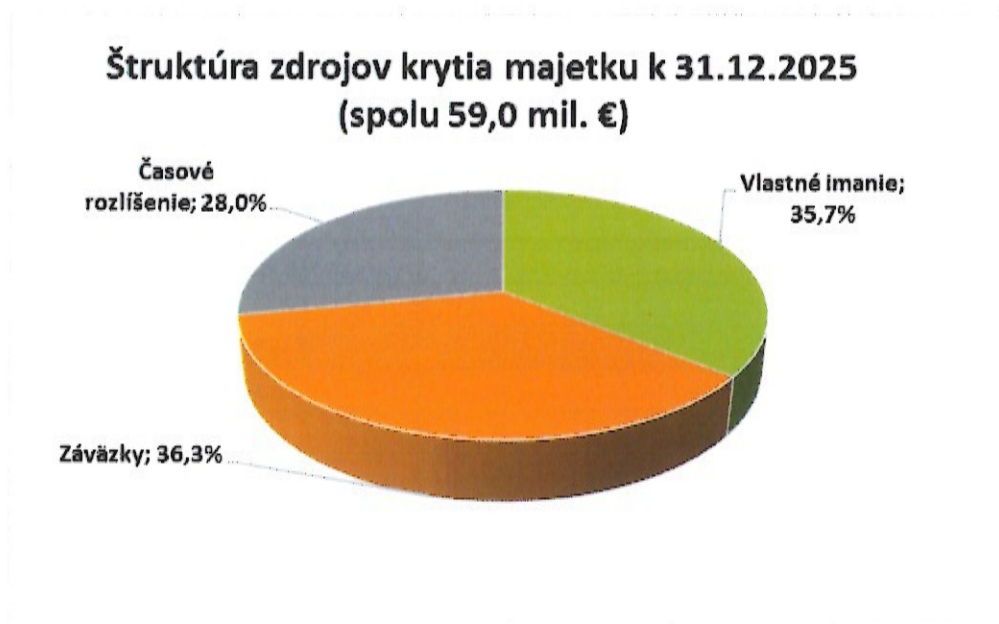
# Tvorba pridanej hodnoty a výsledku hospodárenia

| Výkaz ziskov a strát (skrátaná forma)                             | Skutočnosť v €    |                   |
|---|-------------------|-------------------|
|   | k 31.12.2025      | k 31.12.2024      |
| <b>Čistý obrat ( časť účt. tr.6 podľa zákona)</b>                 | 75 576 986        | 73 288 580        |
| <b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet</b>                 | <b>77 385 081</b> | <b>74 164 459</b> |
| Tržby z predaja tovaru  | 0                 | 0                 |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov                                | 74 092 048        | 71 979 770        |
| Tržby z predaja služieb   | 1 484 937         | 1 308 810         |
| Tržby z predaja DHM, DHM  | 6 049             | 6 560             |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti                            | 1 802 047         | 869 319           |
| <b>Náklady na hospodársku činnosť spolu</b>                       | <b>76 666 058</b> | <b>73 589 674</b> |
| Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru                 | 0                 | 0                 |
| Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok | 63 902 725        | 61 643 740        |
| Opravné položky k zásobám   | -6 985            | -179              |
| Služby  | 3 758 905         | 3 751 432         |
| Osobné náklady  | 5 108 951         | 4 744 577         |
| <i>V tom: - mzdové náklady</i>                                    | 3 436 983         | 3 178 840         |
| <i>- odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva</i>             | 17 200            | 14 200            |
| <i>- náklady na sociálne poistenie</i>                            | 1 349 542         | 1 258 049         |
| <i>- sociálne náklady</i>   | 305 226           | 293 488           |
| Dane a poplatky   | 89 303            | 39 450            |
| Odpisy a opravné položky k DNM a DHM                              | 3 669 077         | 3 148 972         |
| <i>v tom: - odpisy DNM a DHM</i>                                  | 3 665 786         | 3 123 635         |
| <i>- opravné položky</i>  | 3 291             | 25 337            |
| Zostatková cena predaného DM a predaného materiálu                | 97                | 9 669             |
| Opravné položky k pohľadávkam                                     | 1 244             | 59 802            |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť                            | 142 741           | 192 211           |
| <b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b>              | <b>719 023</b>    | <b>574 785</b>    |
| <b>Pridaná hodnota</b>  | <b>7 922 340</b>  | <b>7 893 587</b>  |
| <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu</b>                          | <b>64813</b>      | <b>10 362</b>     |
| Výnosové úroky  | 64813             | 10 362            |
| <i>v tom: - ostatné výnosové úroky</i>                            | 0                 | 0                 |
| Ostatné výnosy z finančnej činnosti                               | 64813             | 10 362            |
| <b>Náklady na finančnú činnosť spolu</b>                          | <b>332 701</b>    | <b>138 430</b>    |
| Nákladové úroky   | 290 001           | 97 205            |
| <i>v tom: - ostatné nákladové úroky</i>                           | 290 001           | 97 205            |
| Ostatné výnosy z finančnej činnosti                               | 42 700            | 41 225            |
| <b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>                 | <b>-267 888</b>   | <b>-128 068</b>   |
| <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením</b>     | <b>451 135</b>    | <b>446 717</b>    |
| Daň z príjmov   | 151 641           | 132 769           |
| <i>v tom: - daň z príjmov splatná</i>                             | 205 575           | 224 781           |
| <i>- daň z príjmov odložená</i>                                   | -53 934           | -92 012           |
| <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení</b>        | <b>299 494</b>    | <b>313 948</b>    |

## Štruktúra majetku a zdrojov jeho krytia

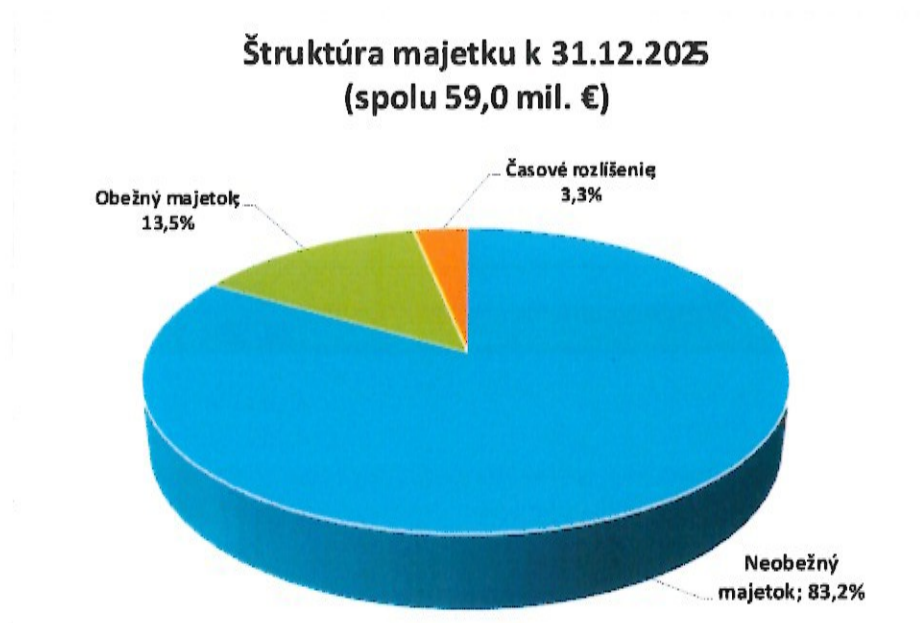
| Skrátená forma súvahy (netto)                  | Skutočnosť v €    |                   |
|--|-------------------|-------------------|
|  | k 31. 12. 2025    | k 31.12.2024      |
| <b>Spolu majetok (AKTÍVA)</b>                  | <b>59 017 376</b> | <b>59 532 857</b> |
| <b>Neobežný majetok</b>                        | <b>49 121 892</b> | <b>45 557 344</b> |
| z toho: dlhodobý NM                            | 247 989           | 152 743           |
| dlhodobý HM                                    | 48 873 903        | 45 404 601        |
| dlhodobý FM                                    | -                 | -                 |
| <b>Obežný majetok</b>                          | <b>7 975 961</b>  | <b>5 971 159</b>  |
| z toho: zásoby                                 | 66 792            | 60 005            |
| dlhodobé pohľadávky                            | -                 | -                 |
| krátkodobé pohľadávky                          | 7 806 268         | 5 268 930         |
| finančný majetok                               | 102 901           | 642 224           |
| <b>Časové rozlíšenie</b>                       | <b>1 919 523</b>  | <b>8 004 354</b>  |
| <b>Spolu vlastné imanie a záväzky (PASÍVA)</b> | <b>59 017 376</b> | <b>59 532 857</b> |
| <b>Vlastné imanie</b>                          | <b>21 083 633</b> | <b>20 834 139</b> |
| z toho: základné imanie                        | 6 639             | 6 639             |
| kapitálové fondy                               | 6 193 737         | 6 193 737         |
| fondy zo zisku                                 | 14 583 763        | 14 319 815        |
| VH minulých rokov                              | -                 | -                 |
| VH bežného obdobia                             | 299 494           | 313 948           |
| <b>Záväzky</b>                                 | <b>21 398 786</b> | <b>15 044 070</b> |
| z toho: rezervy                                | 1 096 554         | 962 340           |
| dlhodobé záväzky                               | 500 254           | 1 315 504         |
| krátkodobé záväzky                             | 2 091 479         | 3 159 395         |
| bankové úvery a výpomoci                       | 17 710 499        | 9 606 831         |
| v tom: dlhodobé                                | 14 983 224        | 8 648 520         |
| krátkodobé                                     | 2 727 275         | 958 311           |
| <b>Časové rozlíšenie</b>                       | <b>16 534 957</b> | <b>23 654 648</b> |

Majetok spoločnosti (aktíva) sa v roku 2025 znížil z 59,5 mil. € na 59,0 mil. €, z toho dlhodobý neobežný majetok sa zvýšil z 45,6 mil. € na 49,1 mil.€.



Spolu vlastné imanie a záväzky (pasíva) znížili z 59,5 mil. € na 59,0 mil. €,

Vlastné imanie spoločnosti v roku 2025 sa mierne navýšilo oproti predchádzajúcemu obdobiu o 1,2%.



# Financovanie

| Banka         | Druh úveru  | Čerpanie úveru od: | Čerpaný úver v €     | Splatený úver v €   | Zostatok úveru k 31.12.2025 v € | Splatnosť úveru k: |
|---------------|---|--------------------|----------------------|---------------------|---------------------------------|--------------------|
| VÚB a.s.      | investičný  | 06/2012            | 5 785 000            | 5 410 000,00        | 375 000,00                      | 31.12.2026         |
| ČSOB a.s.     | investičný  | 06/2012            | 5 785 000            | 5 410 000,00        | 375 000,00                      | 31.12.2026         |
| <b>Celkom</b> | <b>investičný - projekt Jazero</b>                      |                    | <b>11 570 000</b>    | <b>10 820 00,00</b> | <b>750 000,00</b>               |                    |
| ČSOB a.s.     | Investičný  | 09/2023            | 13 607 704,20        | 188 311,00          | <b>13 419 393,20</b>            | 30.11.2044         |
| <b>Celkom</b> | <b>investičný - projekt MKP</b>                         |                    | <b>13 607 704,20</b> | <b>188 311,00</b>   | <b>13 419 393,20</b>            |                    |
| ČSOB a.s.     | Investičný  | 12/2025            | 2 500 000,00         | 0,00                | 2 500 000,00                    | 25.6.2036          |
| <b>Celkom</b> | <b>Investičný projekt refinancovania inv. 2023-2024</b> |                    | <b>2 500 000,00</b>  | <b>0,00</b>         | <b>2 500 000,00</b>             |                    |
| VÚB a.s.      | kontokorentný   |                    | 0                    | 0                   | 0                               |                    |
| ČSOB a.s.     | kontokorentný   |                    | 0                    | 0                   | 1 041 106,08                    |                    |
| <b>CELKOM</b> | <b>kontokorentný</b>                                    |                    | <b>0</b>             | <b>0</b>            | <b>1 041 106,08</b>             |                    |
| <b>CELKOM</b> |   |                    |                      |                     | <b>17 710 499,28</b>            |                    |

Investičné úvery v ČSOB a VÚB na Investičný projekt Jazero čerpané od 06/2012 boli v roku 2014 dočerpané, čo v celkovej výške čerpania predstavuje sumu 11 570 000 €.

Spoločnosť 17.10.2022 a dodatkom č.1 z 13.09.2023 podpísala s ČSOB Zmluvu o účelovom úvere č. 1113/22/80403 vo výške úverového limitu 8 340 148 € za účelom pred financovania maximálne 50% z celkových projektových nákladov projektu „Prestavba MKP na Národné olympijské centrum“. Od novembra 2023 bol tento úver čerpaný v celkovej výške 1 268 638,77 €. Úver vo výške 1 268 638,77 € bol predčasne splatený dňa 6.3.2024. Dodatkom č.2 zo dňa 18.9.2024 bola Zmluva o účelovom úvere č. 1113/22/80403 ukončená. Prostriedky nevyčerpaného úverového limitu boli využité pre navýšenie investičného úveru č. 1114/22/80403.

Spoločnosť dňa 17.10.2022 a dodatkom č.1 zo dňa 13.09.2023 podpísala s ČSOB Zmluvu o účelovom úvere č. 1114/22/80403 vo výške úverového limitu 9 659 852 € za účelom financovania a refinancovania projektu „Prestavba MKP na Národné olympijské centrum“ . Dodatkom č.2 zo dňa 18.9.2024 Zmluvy o účelovom úvere č. 1114/22/80403 bo úverový limit navýšený na 14 500 000 €. Dodatkom č.3 z 5.7.2025 a dodatkom č.4 z 28.11.2025 Zmluvy o účelovom úvere č. 1114/22/80403 boli upravené niektoré podmienky čerpania úveru. Od septembra 2023 bol tento úver čerpaný v celkovej výške 13 607 704,20 €. Úver môže byť dočerpaný v súlade v zmluve dohodnutých podmienok do 28.05.2026.

Dňa 05.12.2025 bola podpísaná s ČSOB Zmluva o účelovom úvere č. 0887/25/80403 vo výške úverového limitu 2 500 000 € za účelom refinancovania investícií realizovaných od 01.01.2023. Dodatkom č. 1 zo dňa 19.12.2025 Zmluvy o účelovom úvere č. 0887/25/80403 boli upravené niektoré podmienky čerpania úveru. Úver bol dňa 22.12.2025 čerpaný v plnej sume 2 500 000 €.

Z dôvodu prechodného nedostatku finančných prostriedkov ku koncu roka bol čerpaný kontokorentný úver k 31.12.2025 v celkovej výške 1 041 106,08 €. Kontokorentný úver bol splatený do 19.01.2026.

Banky si v období 01-12/2025 zinkasovali splátky úverov v objeme 958 311,00 €. Celková zaťaženosť spoločnosti úvermi k 31.12.2025 bola vo výške 17 710 499,28 €, a to v členení krátkodobé úvery vo výške 2 727 275,08 € a dlhodobé investičné úvery vo výške 14 983 224,20 €.

## DOTÁCIE POSKYTNUTÉ MESTOM KOŠICE

Mesto Košice nám v zmysle **Nájomnej zmluvy č. 202002028** z 02.9.2022 poskytuje dotácie na financovanie vykrytia straty z prevádzky predmetu prenájmu Mestskej krytej plavárne, ktorá nám bola daná do prenájmu od 1.3.2021. Za rok 2025 naša spoločnosť vyčíslila nárok na dotáciu v zmysle zmluvy v celkovej výške **915 746,09 €**. Z vyčísleného nároku na dotáciu bola uhradená dotácia v sume 915 746,09 €, pričom dotácia za konečné vyúčtovanie za rok 2025 v sume 33 694,65 € bola uhradená dňa 18.05.2026.

Za rok 2025 bol našou spoločnosťou v zmysle **Zmluvy o prevádzke kúpaliska Červená hviezda Košice č.2024001019** z 26.03.2024 vyčíslený nárok na dotáciu na vykrytie nákladov na kúpalisku Červená hviezda Košice vo výške **342 693,96 €**. Dotácia bola prijatá v sume 342 693,96 €. Konečné vyúčtovanie dotácie za rok 2025 za ČH v sume 25 036,27 € bolo uhradené dňa 12.5.2026.

Mesto Košice nám v zmysle **Zmluvy o zabezpečení prevádzky a údržby stavby klziska (ľadovej plochy)** v areáli Mestského parku v Košiciach č. **2024003548** zo dňa 26.11.2024 poskytuje finančné príspevky na vykrytie nákladov prevádzky a údržby stavby klziska (ľadovej plochy). Za rok 2025 bola našou spoločnosťou v zmysle zmluvy podaná žiadosť o finančný príspevok v sume **46 408,72 €**. Dotácia bola prijatá v sume vyčísleného nároku, pričom dotácia za konečné vyúčtovanie za rok 2025 sume 2 999,80 € bola prijatá 12.5.2026.

## DOTÁCIE POSKYTNUTÉ MINISTERSTVOM HOSPODÁRSTVA SR

Ministerstvo hospodárstva SR na základe posúdenia podmienok poskytnutia úhrady v súvislosti s dodávkou tepla pre vybraných koncových odberateľov tepla na rok 2025 schválilo našu žiadosť o úhradu na pokrytie nákladov v dôsledku uplatňovania limitu maximálnej ceny tepla na základe nariadenia vlády č.382/2024 Z.z. v platnom znení .

**Pre odberné miesta v meste Košice I.-IV.** podľa oznámenia č.20169/2025-4050-08423 zo dňa 7.2.2025 úhradu na plánovaný predaj tepla pre vybraných koncových odberateľov v sume **11 896 572,83 € s DPH** a oznámením č.20165/2025-4050-08421 zo dňa 7.2.2025 **pre odberné miesta Košice- Šaca 99 063,41 €**.

*Zúčtovanie skutočných nákladov dotácie v € s DPH*

| <b>TEPLO 2025 dotácia</b>         | <b>Košice I-IV.</b>  | <b>ŠACA</b>      | <b>spolu</b>         |
|-----------------------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| vyplatená dotácia                 | 11 896 572,83        | 99 063,41        | <b>11 995 634,24</b> |
| Skutočný nárok na dotáciu         | 10 729 986,37        | 95 179,32        | <b>10 825 165,69</b> |
| <b>zúčtovanie dotácie rozdiel</b> | <b>-1 166 586,46</b> | <b>-3 884,90</b> | <b>-1 170 470,55</b> |

Rozdiely medzi poukázanou dotáciou MH SR za rok 2025 a skutočnými nákladmi zodpovedajúcimi skutočnej cene a spotrebe tepla sa vysporiadajú do 31.decembra 2026.

## **DOTÁCIA MŽP SR A MH SR Z PROSTRIEDKOV MODERNIZAČNÉHO FONDU**

Dňa 6.5.2025 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 projekty:

- Rekonštrukcia horúcovodnej prípojky k OST 505 a 590, Košice
- Rekonštrukcia horúcovodnej prípojky na ul. Tokajčeka 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. Študentská, Košice
- Modernizácia časti SVR na okruhu OST 991 v Košiciach

**vo výške 2 081 177,39 €.**

## NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU ZA ROK 2025

|   |                   |
|---|-------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením - zisk</b> | <b>451 134,94</b> |
| Daň z príjmov právnických osôb splatná            | 205 575,48        |
| Odložená daň z príjmov                            | -53 934,04        |
| <b>Výsledok hospodárenia po zdanení - zisk</b>    | <b>299 493,50</b> |

|  |              |
|--|--------------|
| <b>Rozdelenie zisku za rok 2025- návrh:</b>    |              |
| - prídel do sociálneho fondu                   | 60 000,00 €  |
| - prídel do fondu rozvoja na investičné výdaje | 239 493,50 € |

Spoločnosť navrhuje rozdeliť vytvorený zisk po zdanení do fondu rozvoja na investičné akcie, a na zvýšený prídel do sociálneho fondu na plnenie cieľov sociálnej politiky.



# **Informácia o názore audítora na účtovnú závierku**

Audit účtovnej závierky za rok 2025 spoločnosti TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO spoločnosť s ručením obmedzeným Košice uskutočnil: Kreston Slovakia Audit, s.r.o., spoločnosť zapísaná do Obchodného registra Mestského súdu Bratislava III., odd. Sro, vložka číslo 153760/B, licencia SKAU č.825.

Dňa 25.05.2026 vydal audítor k účtovnej závierke 2025 správu bez výhrad.

## PRÍLOHY:

SPRÁVA AUDÍTORA K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK 2025

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2025

# Kontakty

Sídlo spoločnosti:

TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Komenského 7

040 01 Košice

[www.teho.sk](http://www.teho.sk)



[sekretariat@teho.sk](mailto:sekretariat@teho.sk)

[teho@teho.sk](mailto:teho@teho.sk)



055/6007100

24- hodinový dispečing



055/6360 999

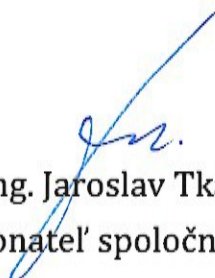
055/6360 991



**Výročná správa k účtovnej závierke za rok 2025**

podľa § 20 Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov

Košice 02.06.2026



Ing. Jaroslav Tkáč  
konateľ spoločnosti



## DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

### **k časti II - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe**

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO spoločnosť s ručením obmedzeným Košice (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2025, ku ktorej sme dňa 25.05.2026 vydali Správu nezávislého audítora o jej audite s nemodifikovaným názorom. Uvedená Správa nezávislého audítora je spolu s priloženou auditovanou účtovnou závierkou súčasťou výročnej správy za rok 2025.

Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti II správy nezávislého audítora - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe Spoločnosti zostavenej za rok 2025 sú v súlade s jej účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávnosti vo výročnej správe.

Bratislava, 09. júna 2026

**Kreston Slovakia Audit, s.r.o.**

Mlynské nivy 55,  
821 09 Bratislava - Ružinov  
Licencia UDVA č. 429  
IČO: 53 918 291



**Ing. Jozef Janík**

Štatutárny audítor  
Licencia UDVA č. 1127



**SPRÁVA NEZÁVISLEHO AUDÍTORA**  
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31. DECEMBRU 2025

**TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO**  
**Spoločnosť s ručením obmedzeným**  
**Košice**

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

### I. Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

Ukutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO spoločnosť s ručením obmedzeným Košice („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2025, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2025 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

## **Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky**

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídanie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

## **II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

### **Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe**

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade

s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou k 31. decembru 2025,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 25. mája 2026

**Kreston Slovakia Audit, s.r.o.**

Mlynské nivy 55,  
821 09 Bratislava - Ružinov  
Licencia UDVA č. 429  
IČO: 53 918 291



**Ing. Jozef Janík**

Štatutárny audítor  
Licencia UDVA č. 1127

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2025

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

|  |                              |                          |   |
|--|------------------------------|--------------------------|---|
| Daňové identifikačné číslo<br>2020485500 | Účtovná závierka<br>X riadna | Účtovná jednotka<br>malá | Mesiac Rok<br>od 1 2025   |
| IČO<br>31679692                          | mimoriadna                   | X veľká                  | do 12 2025  |
| SK NACE<br>35.30.0                       | priebežná                    | (vyznačí sa x)           | Bezprostredne predchádzajúce obdobie<br>od 1 2024<br>do 12 2024 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO spoločnosť  
s ručením obmedzeným Košice

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

KOMENSKÉHO

Číslo

7

PSČ

Obec

04001 KOŠICE

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR Mestského súdu Košice

Oddiel Srovi. 3697/V

Telefónne číslo

556007100

Faxové číslo

556222141

E-mailová adresa

TEHO@TEHO.SK

Zostavená dňa:

13.05.2026

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky  
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo  
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |                 |         |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|-----------------|---------|
|                |   |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |   | Netto 2         | Netto 3 |
|                |   |                      |                       | Korekcia - časť 2 |   |                 |         |
|                | <b>SPOLU MAJETOK</b><br>r. 02 + r. 33 + r. 74   | 01                   |                       | 1 2 2 0 3 6 4 3 6 | 5 9 0 1 7 3 7 6                                 |                 |         |
|                |   |                      |                       | 6 3 0 1 9 0 6 0   |   | 5 9 5 3 2 8 5 7 |         |
| <b>A.</b>      | <b>Neobažený majetok</b><br>r. 03 + r. 11 + r. 21   | 02                   |                       | 1 1 1 9 8 8 3 2 0 | 4 9 1 2 1 8 9 2                                 |                 |         |
|                |   |                      |                       | 6 2 8 6 6 4 2 8   |   | 4 5 5 5 7 3 4 4 |         |
| <b>A.I.</b>    | <b>Dlhodobý<br/>nehmotný majetok<br/>súčet (r. 04 až r. 10)</b>                             | 03                   |                       | 1 4 7 4 8 1 2     | 2 4 7 9 8 9                                     |                 |         |
|                |   |                      |                       | 1 2 2 6 8 2 3     |   | 1 5 2 7 4 3     |         |
| <b>A.I.1.</b>  | <b>Aktivované náklady<br/>na vývoj</b><br>(012) - /072, 091A/                               | 04                   |                       |                   |   |                 |         |
| <b>2.</b>      | <b>Softvér</b><br>(013) - /073, 091A/   | 05                   |                       | 1 3 0 9 9 9 4     | 1 3 6 7 3 4                                     |                 |         |
|                |   |                      |                       | 1 1 7 3 2 6 0     |   | 3 5 2 3 6       |         |
| <b>3.</b>      | <b>Oceniteľné práva</b><br>(014) - /074, 091A/  | 06                   |                       | 1 6 4 8 1 8       | 1 1 1 2 5 5                                     |                 |         |
|                |   |                      |                       | 5 3 5 6 3         |   | 1 1 6 7 2 3     |         |
| <b>4.</b>      | <b>Goodwill</b><br>(015) - /075, 091A/  | 07                   |                       |                   |   |                 |         |
| <b>5.</b>      | <b>Ostatný dlhodobý<br/>nehmotný majetok</b><br>(019, 01X) - /079,<br>07X, 091A/            | 08                   |                       |                   |   |                 |         |
| <b>6.</b>      | <b>Obstarávaný<br/>dlhodobý nehmotný<br/>majetok</b><br>(041) - /093/                       | 09                   |                       |                   |   | 7 8 4           |         |
| <b>7.</b>      | <b>Poskytnuté<br/>preddavky<br/>na dlhodobý<br/>nehmotný majetok</b><br>(051) - /095A/      | 10                   |                       |                   |   |                 |         |
| <b>A.II.</b>   | <b>Dlhodobý hmotný<br/>majetok<br/>súčet (r. 12 až<br/>r. 20)</b>                           | 11                   |                       | 1 1 0 5 1 3 5 0 8 | 4 8 8 7 3 9 0 3                                 |                 |         |
|                |   |                      |                       | 6 1 6 3 9 6 0 5   |   | 4 5 4 0 4 6 0 1 |         |
| <b>A.II.1.</b> | <b>Pozemky</b><br>(031) - /092A/  | 12                   |                       |                   |   |                 |         |
| <b>2.</b>      | <b>Stavby</b><br>(021) - /081, 092A/  | 13                   |                       | 6 0 1 0 7 3 5 9   | 4 0 4 4 2 3 3 9                                 |                 |         |
|                |   |                      |                       | 1 9 6 6 5 0 2 0   |   | 1 9 4 8 3 2 1 6 |         |
| <b>3.</b>      | <b>Samostatné<br/>hnutelné veci a<br/>súbory hnutelných<br/>vecí</b><br>(022) - /082, 092A/ | 14                   |                       | 4 8 4 1 3 9 4 4   | 7 4 7 1 3 0 4                                   |                 |         |
|                |   |                      |                       | 4 0 9 4 2 6 4 0   |   | 7 4 8 2 9 5 6   |         |



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |         |
|----------------|--|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|
|                |  |                      | 1                     | Brutto - časť 1   | Netto 2   | Netto 3 |
|                |  |                      |                       | Korekcia - časť 2 |   |         |
| 4.             | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov<br>(025) - /085, 092A/  | 15                   |                       |                   |   |         |
| 5.             | Základné stádo a<br>ťažné zvieratá<br>(026) - /086, 092A/  | 16                   |                       |                   |   |         |
| 6.             | Ostatný dlhodobý<br>hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) -<br>/089, 08X, 092A/  | 17                   | 1 1 5 8 1 5 7         | 1 3 8 8 5 2       |   |         |
|                |  |                      | 1 0 1 9 3 0 5         |                   | 1 3 9 4 7 8                                     |         |
| 7.             | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(042) - /094/   | 18                   | 8 3 4 0 4 8           | 8 2 1 4 0 8       |   |         |
|                |  |                      | 1 2 6 4 0             |                   | 1 8 2 9 8 9 5 1                                 |         |
| 8.             | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(052) - /095A/   | 19                   |                       |                   |   |         |
| 9.             | Opravná položka<br>k nadobudnutému<br>majetku<br>(+/- 097) +/- 098   | 20                   |                       |                   |   |         |
| A.III.         | Dlhodobý finančný<br>majetok<br>súčet (r. 22 až<br>r. 32)  | 21                   |                       |                   |   |         |
| A.III.1.       | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>v prepojených<br>účtovných<br>jednotkách (061A,<br>062A, 063A) - /096A/                | 22                   |                       |                   |   |         |
| 2.             | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>a podielovou účasťou<br>okrem v prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   |                       |                   |   |         |
| 3.             | Ostatné<br>realizovateľné cenné<br>papiere a podiely<br>(063A) - /096A/  | 24                   |                       |                   |   |         |
| 4.             | Pôžičky prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/  | 25                   |                       |                   |   |         |
| 5.             | Pôžičky v rámci<br>podielovej účasti<br>okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                              | 26                   |                       |                   |   |         |
| 6.             | Ostatné pôžičky<br>(067A) - /096A/   | 27                   |                       |                   |   |         |
| 7.             | Dlhové cenné<br>papiere a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok (065A,<br>069A, 06XA) - /096A/                               | 28                   |                       |                   |   |         |



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |   |
|----------------|---|----------------------|--------------------------------------|---------------|---|---|
|                |   |                      | 1                                    | 2             |   | 3 |
|                |   |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         |   |   |
| 8.             | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /090A/ | 29                   |                                      |               |   |   |
| 9.             | Účty v bankách a dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)   | 30                   |                                      |               |   |   |
| 10.            | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/  | 31                   |                                      |               |   |   |
| 11.            | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/  | 32                   |                                      |               |   |   |
| <b>B.</b>      | <b>Obežný majetok</b><br>r. 34 + r. 41 + r. 53 +<br>r. 66 + r. 71   | 33                   | 8 1 2 8 5 9 3                        | 7 9 7 5 9 6 1 |   |   |
|                |   |                      | 1 5 2 6 3 2                          |               | 5 9 7 1 1 5 9                                   |   |
| <b>B.I.</b>    | <b>Zásoby</b><br>súčet (r. 36 až<br>r. 40)  | 34                   | 7 2 2 4 8                            | 6 6 7 9 2     |   |   |
|                |   |                      | 5 4 5 6                              |               | 6 0 0 0 5                                       |   |
| <b>B.I.1.</b>  | <b>Materiál</b><br>(112, 119, 11X)<br>- /191, 19X/  | 35                   | 7 2 2 4 8                            | 6 6 7 9 2     |   |   |
|                |   |                      | 5 4 5 6                              |               | 6 0 0 0 5                                       |   |
| 2.             | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/   | 36                   |                                      |               |   |   |
| 3.             | Výrobky (123) - /194/   | 37                   |                                      |               |   |   |
| 4.             | Zvieratá (124) - /195/  | 38                   |                                      |               |   |   |
| 5.             | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/   | 39                   |                                      |               |   |   |
| 6.             | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/  | 40                   |                                      |               |   |   |
| <b>B.II.</b>   | <b>Dlhodobé pohľadávky</b><br>súčet (r. 42 + r. 48<br>až r. 52)   | 41                   |                                      |               |   |   |
| <b>B.II.1.</b> | <b>Pohľadávky z obchodného styku</b><br>súčet (r. 43 až r. 49)  | 42                   |                                      |               |   |   |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b   | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce |         |
|-------------|--|----------------|-----------------------|-------------------|------------------------------|---------|
|             |  |                | 1                     | Brutto - časť 1   | Netto 2                      | Netto 3 |
|             |  |                |                       | Korekcia - časť 2 |                              |         |
| 1.a.        | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/  | 43             |                       |                   |                              |         |
| 1.b.        | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44             |                       |                   |                              |         |
| 1.c.        | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/  | 45             |                       |                   |                              |         |
| 2.          | Čistá hodnota zákazky (316A)   | 46             |                       |                   |                              |         |
| 3.          | Ostatné pohľadávky voči prepojeným jednotkám (351A) - /391A/   | 47             |                       |                   |                              |         |
| 4.          | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným jednotkám (351A) - /391A/  | 48             |                       |                   |                              |         |
| 5.          | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 356A, 35XA) - /391A/  | 49             |                       |                   |                              |         |
| 6.          | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)  | 50             |                       |                   |                              |         |
| 7.          | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/   | 51             |                       |                   |                              |         |
| 8.          | Odložená daňová pohľadávka (481A)  | 52             |                       |                   |                              |         |
| B.III.      | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 55 až r. 65)   | 53             | 7 9 5 3 4 4 4         | 7 8 0 6 2 6 8     |                              |         |
|             |  |                | 1 4 7 1 7 6           |                   | 5 2 6 8 9 3 0                |         |
| B.III.1.    | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 67)   | 54             | 4 9 4 2 3 8 7         | 4 7 9 5 2 1 1     |                              |         |
|             |  |                | 1 4 7 1 7 6           |                   | 4 7 9 5 0 6 5                |         |
| 1.a.        | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/  | 55             | 1 0 1 9 6 9 8         | 1 0 1 9 6 9 8     |                              |         |
|             |  |                |                       |                   | 9 9 3 9 4 2                  |         |
| 1.b.        | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56             |                       |                   |                              |         |



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|--|----------------------|-----------------------|---------------|---|
|                |  |                      | 1                     | 2             |   |
|                |  |                      | Brutto - časť 1       | Netto         | Netto   |
|                |  |                      | Korekcia - časť 2     |               |   |
| 1.c.           | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/  | 57                   | 3 9 2 2 6 8 9         | 3 7 7 5 5 1 3 |   |
|                |  |                      | 1 4 7 1 7 6           |               | 3 8 0 1 1 2 3                                   |
| 2.             | Čistá hodnota závezky (316A)   | 58                   |                       |               |   |
| 3.             | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/  | 59                   |                       |               |   |
| 4.             | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                 | 60                   |                       |               |   |
| 5.             | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/  | 61                   |                       |               |   |
| 6.             | Sociálne poistenie (336A) - /391A/   | 62                   |                       |               |   |
| 7.             | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/  | 63                   | 2 9 8 6 2 9 3         | 2 9 8 6 2 9 3 |   |
|                |  |                      |                       |               | 4 6 9 0 1 5                                     |
| 8.             | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)  | 64                   |                       |               |   |
| 9.             | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/   | 65                   | 2 4 7 6 4             | 2 4 7 6 4     |   |
|                |  |                      |                       |               | 4 8 5 0   |
| B.IV.          | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)   | 66                   |                       |               |   |
| B.IV.1.        | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/                                     | 67                   |                       |               |   |
| 2.             | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68                   |                       |               |   |
| 3.             | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)   | 69                   |                       |               |   |
| 4.             | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/   | 70                   |                       |               |   |



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie   |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie   |
|----------------|--|----------------------|-------------------------|---------------|---|
|                |  |                      | 1                       | 2             |   |
|                |  |                      | Brutto - časť 1         | Netto         | Netto 3   |
| B.V.           | Finančné účty<br>r. 72 + r. 73   | 71                   | 1 0 2 9 0 1             | 1 0 2 9 0 1   | 6 4 2 2 2 4                                       |
| B.V.1.         | Peniaze<br>(211, 213, 21X)   | 72                   | 2 1 4 9                 | 2 1 4 9       | 4 5 2 8   |
| 2.             | Účty v bankách<br>(221A, 22X, +/- 261)   | 73                   | 1 0 0 7 5 2             | 1 0 0 7 5 2   | 6 3 7 6 9 6                                       |
| C.             | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 75 až r. 78)                                      | 74                   | 1 9 1 9 5 2 3           | 1 9 1 9 5 2 3 | 8 0 0 4 3 5 4                                     |
| C.1.           | Náklady budúcich<br>období dlhodobé<br>(381A, 382A)                              | 75                   | 1 3 3                   | 1 3 3         |   |
| 2.             | Náklady budúcich<br>období krátkodobé<br>(381A, 382A)                            | 76                   | 4 3 9 8 0               | 4 3 9 8 0     | 4 0 4 9 2   |
| 3.             | Príjmy budúcich<br>období dlhodobé<br>(385A)                                     | 77                   |                         |               |   |
| 4.             | Príjmy budúcich<br>období krátkodobé<br>(385A)                                   | 78                   | 1 8 7 5 4 1 0           | 1 8 7 5 4 1 0 | 7 9 6 3 8 6 2                                     |
| Označenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie 4 |               | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|                | <b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b><br>r. 80 + r. 101 + r. 141                 | 79                   | 5 9 0 1 7 3 7 6         |               | 5 9 5 3 2 8 5 7                                   |
| A.             | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 +<br>r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   | 2 1 0 8 3 6 3 3         |               | 2 0 8 3 4 1 3 9                                   |
| A.I.           | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)   | 81                   | 6 6 3 9                 |               | 6 6 3 9   |
| A.I.1.         | Základné imanie (411 alebo +/- 491)  | 82                   | 6 6 3 9                 |               | 6 6 3 9   |
| 2.             | Zmena základného imania +/- 419  | 83                   |                         |               |   |
| 3.             | Pohľadávky za upísané vlastné imanie<br>(-/353)                                  | 84                   |                         |               |   |
| A.II.          | Emisné ážio (412)  | 85                   |                         |               |   |
| A.III.         | Ostatné kapitálové fondy (413)   | 86                   | 6 1 9 3 7 3 7           |               | 6 1 9 3 7 3 7                                     |
| A.IV.          | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89   | 87                   | 1 0 4 6 3               |               | 1 0 4 6 3   |
| A.IV.1.        | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond<br>(417A, 418, 421A, 422)               | 88                   | 1 0 4 6 3               |               | 1 0 4 6 3   |
| 2.             | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné<br>podieľy (417A, 421A)                 | 89                   |                         |               |   |



| Označenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|----------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| A.V.           | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92   | 90                   | 1 4 5 7 3 3 0 0            | 1 4 3 0 9 3 5 2                                      |
| A.V.1.         | Štatutárne fondy (423, 42X)  | 91                   |                            |  |
| 2.             | Ostatné fondy (427, 42X)   | 92                   | 1 4 5 7 3 3 0 0            | 1 4 3 0 9 3 5 2                                      |
| A.VI.          | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>súčet (r. 94 až r. 96)   | 93                   |                            |  |
| A.VI.1.        | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>majetku a záväzkov (+/- 414)   | 94                   |                            |  |
| 2.             | Oceňovacie rozdiely z kapitálových<br>účasí (+/- 415)  | 95                   |                            |  |
| 3.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)   | 96                   |                            |  |
| A.VII.         | Výsledok hospodárenia minulých rokov<br>r. 98 + r. 99  | 97                   |                            |  |
| A.VII.1.       | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)  | 98                   |                            |  |
| 2.             | Neuhradené straty minulých rokov (-/429)   | 99                   |                            |  |
| A.VIII.        | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo-<br>bie po zdanení +/- r. 01 + r. 01 + r. 08 + r. 08<br>+ r. 07 + r. 09 + r. 03 + r. 07 + r. 101 + r. 141) | 100                  | 2 9 9 4 9 4                | 3 1 3 9 4 8  |
| B.             | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122<br>+ r. 136 + r. 139 + r. 140  | 101                  | 2 1 3 9 8 7 8 6            | 1 5 0 4 4 0 7 0                                      |
| B.I.           | Dlhodobé záväzky<br>súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)  | 102                  | 5 0 0 2 5 4                | 1 3 1 5 5 0 4  |
| B.I.1.         | Dlhodobé záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 104 až r. 106)  | 103                  | 1 0 5 2 9 2                | 8 7 3 4 1 8  |
| 1.a.           | Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám<br>(321A, 475A, 476A)   | 104                  |                            |  |
| 1.b.           | Záväzky z obchodného styku v rámci podielo-<br>vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                | 105                  |                            |  |
| 1.c.           | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 475A, 476A)   | 106                  | 1 0 5 2 9 2                | 8 7 3 4 1 8  |
| 2.             | Čisté hodnoty zákazky (316A)   | 107                  |                            |  |
| 3.             | Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (471A, 47XA)   | 108                  |                            |  |
| 4.             | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (471A, 47XA)                                   | 109                  |                            |  |
| 5.             | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)  | 110                  |                            |  |
| 6.             | Dlhodobé prijaté preddávky (475A)  | 111                  |                            |  |
| 7.             | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)   | 112                  |                            |  |
| 8.             | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)  | 113                  |                            |  |
| 9.             | Záväzky zo sociálneho fondu (472)  | 114                  | 7 2 1 8                    | 4 0 8  |
| 10.            | Iné dlhodobé záväzky<br>(336A, 372A, 474A, 47XA)   | 115                  |                            |  |
| 11.            | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)   | 116                  |                            |  |
| 12.            | Odložený daňový záväzok (481A)   | 117                  | 3 8 7 7 4 4                | 4 4 1 6 7 8  |



| Označenie a | STRANA PASÍV b  | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|-------------------------|--|
| B.II.       | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120  | 116            | 4 6 0 2 4 2             | 4 4 1 4 4 1                                    |
| B.II.1.     | Zákonné rezervy (451A)  | 119            |                         |  |
| 2.          | Ostatné rezervy (459A, 45XA)  | 120            | 4 6 0 2 4 2             | 4 4 1 4 4 1                                    |
| B.III.      | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)   | 121            | 1 4 9 8 3 2 2 4         | 8 6 4 8 5 2 0                                  |
| B.IV.       | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)  | 122            | 2 0 9 1 4 7 9           | 3 1 5 9 3 9 5                                  |
| B.IV.1.     | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)   | 123            | 1 5 7 2 8 8 1           | 2 3 8 4 8 8 8                                  |
| 1.a.        | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)  | 124            | 2 2 3 9 1               | 2 6 1 5 5                                      |
| 1.b.        | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125            |                         |  |
| 1.c.        | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)   | 126            | 1 5 5 0 4 9 0           | 2 3 5 8 7 3 3                                  |
| 2.          | Čistá hodnota zákazky (316A)  | 127            |                         |  |
| 3.          | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)   | 128            |                         |  |
| 4.          | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)  | 129            |                         |  |
| 5.          | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 399A, 478A, 479A)  | 130            |                         |  |
| 6.          | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)   | 131            | 2 2 5 9 1 5             | 2 8 3 8 6 8                                    |
| 7.          | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)  | 132            | 1 6 4 5 4 2             | 2 0 3 8 5 1                                    |
| 8.          | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)  | 133            | 1 1 2 9 0 6             | 2 5 7 5 4 9                                    |
| 9.          | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)  | 134            |                         |  |
| 10.         | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)  | 135            | 1 5 2 3 5               | 2 9 2 3 9                                      |
| B.V.        | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138  | 136            | 6 3 6 3 1 2             | 5 2 0 8 9 9                                    |
| B.V.1.      | Zákonné rezervy (323A, 451A)  | 137            | 8 5 8 2 4               | 7 5 3 0 2                                      |
| 2.          | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)   | 138            | 5 5 0 4 8 8             | 4 4 5 5 9 7                                    |
| B.VI.       | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)   | 139            | 2 7 2 7 2 7 5           | 9 5 8 3 1 1                                    |
| B.VII.      | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)  | 140            |                         |  |
| C.          | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)  | 141            | 1 6 5 3 4 9 5 7         | 2 3 6 5 4 6 4 8                                |
| C.1.        | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)   | 142            |                         |  |
| 2.          | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)   | 143            | 2 2 1 5 3 8 5           | 1 0 9 5 3 6 3 9                                |
| 3.          | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)  | 144            | 1 3 6 1 3 5 4 0         | 1 2 2 3 2 8 5 4                                |
| 4.          | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)  | 145            | 7 0 6 0 3 2             | 4 6 8 1 5 5                                    |



| Označenie<br>a | Text<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |  |
|----------------|--|----------------------|----------------------------|--|
|                |  |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *              | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)   | 01                   | 7 5 5 7 6 9 8 6            | 7 3 2 8 8 5 8 0                                      |
| **             | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu<br>súčet (r. 03 až r. 09)   | 02                   | 7 7 3 8 5 0 8 1            | 7 4 1 6 4 4 5 9                                      |
| I.             | Tržby z predaja tovaru (604, 607)  | 03                   |                            |  |
| II.            | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)   | 04                   | 7 4 0 9 2 0 4 8            | 7 1 9 7 9 7 7 0                                      |
| III.           | Tržby z predaja služieb (602, 606)   | 05                   | 1 4 8 4 9 3 7              | 1 3 0 8 8 1 0  |
| IV.            | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob<br>(+/-) (účtová skupina 61)   | 06                   |                            |  |
| V.             | Aktivácia (účtová skupina 62)  | 07                   |                            |  |
| VI.            | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného<br>majetku, dlhodobého hmotného majetku a<br>materiálu (641, 642)                  | 08                   | 6 0 4 9                    | 6 5 6 0  |
| VII.           | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti<br>(644, 645, 646, 648, 655, 657)   | 09                   | 1 8 0 2 0 4 7              | 8 6 9 3 1 9  |
| **             | Náklady na hospodársku činnosť spolu<br>r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 +<br>r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10                   | 7 6 6 6 6 0 5 8            | 7 3 5 8 9 6 7 4                                      |
| A.             | Náklady vynaložené na obstaranie<br>predaného tovaru (504, 507)  | 11                   |                            |  |
| B.             | Spotreba materiálu, energie a ostatných<br>neakladateľných dodávok (501, 502, 503)                                       | 12                   | 6 3 9 0 2 7 2 5            | 6 1 6 4 3 7 4 0                                      |
| C.             | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)  | 13                   | - 6 9 8 5                  | - 1 7 9  |
| D.             | Služby (účtová skupina 51)   | 14                   | 3 7 5 8 9 0 5              | 3 7 5 1 4 3 2  |
| E.             | Osobné náklady (r. 16 až r. 19)  | 15                   | 5 1 0 8 9 5 1              | 4 7 4 4 5 7 7  |
| E.1.           | Mzdové náklady (521, 522)  | 16                   | 3 4 3 6 9 8 3              | 3 1 7 8 8 4 0  |
| 2.             | Odmeny členom orgánov spoločnosti a<br>družstva (523)  | 17                   | 1 7 2 0 0                  | 1 4 2 0 0  |
| 3.             | Náklady na sociálne poistenie<br>(524, 525, 526)   | 18                   | 1 3 4 9 5 4 2              | 1 2 5 8 0 4 9  |
| 4.             | Sociálne náklady (527, 528)  | 19                   | 3 0 5 2 2 6                | 2 9 3 4 8 8  |
| F.             | Dane a poplatky (účtová skupina 53)  | 20                   | 8 9 3 0 3                  | 3 9 4 5 0  |
| G.             | Odplaty a opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)            | 21                   | 3 6 6 9 0 7 7              | 3 1 4 8 9 7 2  |
| G.1.           | Odplaty dlhodobého nehmotného majetku<br>a dlhodobého hmotného majetku (531)   | 22                   | 3 6 6 5 7 8 6              | 3 1 2 3 6 3 5  |
| 2.             | Opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (+/-) (533)                          | 23                   | 3 2 9 1                    | 2 5 3 3 7  |
| H.             | Zostatková cena predaného dlhodobého<br>majetku a predaného materiálu (541, 542)   | 24                   | 9 7                        | 9 6 6 9  |
| I.             | Opravné položky k pohládkam (+/-)<br>(547)   | 25                   | 1 2 4 4                    | 5 9 8 0 2  |
| J.             | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                       | 26                   | 1 4 2 7 4 1                | 1 9 2 2 1 1  |
| ***            | Výsledok hospodárenia z hospodárskej<br>činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)   | 27                   | 7 1 9 0 2 3                | 5 7 4 7 8 5  |



| Označenie<br>a | Text<br>b   | Číslo riadku<br>c | Skutočnosť                 |   |
|----------------|---|-------------------|----------------------------|---|
|                |   |                   | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>2 |
|                |   |                   |                            |   |
| *              | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                         | 28                | 7 9 2 2 3 4 0              | 7 8 9 3 5 8 7                                     |
| **             | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                           | 29                | 6 4 8 1 3                  | 1 0 3 6 2   |
| VIII.          | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)   | 30                |                            |   |
| IX.            | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)   | 31                |                            |   |
| IX.1.          | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                    | 32                |                            |   |
| 2.             | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33                |                            |   |
| 3.             | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)   | 34                |                            |   |
| X.             | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)   | 35                |                            |   |
| X.1.           | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                | 36                |                            |   |
| 2.             | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37                |                            |   |
| 3.             | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)   | 38                |                            |   |
| XI.            | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)  | 39                | 6 4 8 1 3                  | 1 0 3 6 2   |
| XI.1.          | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)  | 40                |                            |   |
| 2.             | Ostatné výnosové úroky (662A)   | 41                | 6 4 8 1 3                  | 1 0 3 6 2   |
| XII.           | Kurzové zisky (663)   | 42                |                            |   |
| XIII.          | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                  | 43                |                            |   |
| XIV.           | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)   | 44                |                            |   |
| **             | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                           | 45                | 3 3 2 7 0 1                | 1 3 8 4 3 0                                       |
| K.             | Predané cenné papiere a podiely (561)   | 46                |                            |   |
| L.             | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)  | 47                |                            |   |
| M.             | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)  | 48                |                            |   |
| N.             | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)   | 49                | 2 9 0 0 0 1                | 9 7 2 0 5   |
| N.1.           | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)   | 50                |                            |   |
| 2.             | Ostatné nákladové úroky (562A)  | 51                | 2 9 0 0 0 1                | 9 7 2 0 5   |
| O.             | Kurzové straty (563)  | 52                |                            |   |
| P.             | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)                                | 53                |                            |   |
| Q.             | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)  | 54                | 4 2 7 0 0                  | 4 1 2 2 5   |



| Označenie<br>a | Text<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |  |
|----------------|---|----------------------|----------------------------|--|
|                |   |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| ***            | Výsledok hospodárenia z finančnej<br>činnosti (+/-) (r. 29 - r. 48)                     | 55                   | - 2 6 7 8 8 8              | - 1 2 8 0 6 8  |
| ****           | Výsledok hospodárenia za účtovné<br>obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)         | 56                   | 4 5 1 1 3 5                | 4 4 6 7 1 7  |
| R.             | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)   | 57                   | 1 5 1 6 4 1                | 1 3 2 7 6 9  |
| R.1.           | Daň z príjmov splatná (591, 595)  | 58                   | 2 0 5 5 7 5                | 2 2 4 7 8 1  |
| 2.             | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)  | 59                   | - 5 3 9 3 4                | - 9 2 0 1 2  |
| S.             | Prevod podielov na výsledku hospodárenia<br>spoločníkom (+/- 598)                       | 60                   |                            |  |
| ****           | Výsledok hospodárenia za účtovné<br>obdobie po zdanení (+/-)<br>(r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                   | 2 9 9 4 9 4                | 3 1 3 9 4 8  |



**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, 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. 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 zahŕňa 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 súčínov 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**



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

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 príslúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu 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 31.12.2025 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 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 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 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 vyrovať voči budúcemu základu dane.

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

**Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Spoločnosť neeviduje.

**Cudzia mena**

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

**Vykazovanie výnosov**



**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                        |
| Ocenené 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

**TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO**

spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky 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-<br>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 rekonštrukcií 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. Tokajická 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. Študentská, 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 závierky 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 ne-<br>vyplat. 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 | Oceniťelné 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          |          |             |                 |                             | 152 743   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 136 734                     |         | 111 255          |          |             | 784             |                             | 247 989   |



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

| C                                  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024 |           |                  |          |             |                 |                             |           |
|------------------------------------|---|-----------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj                       | Softvér   | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu     |
| Prvotné ocenenie                   |   |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |   | 1 169 747 | 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 hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných 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 |                            | 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

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024 |         |            |   |                                       |                                 |             |                 |                             |             |
|---|---------|------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------------|
| Dlhodobý hmotný majetok                           | Pozemky | Stavby     | Samostatné hmotné veci a súbory hmotných 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 poisťovania dlhodobého majetku

| Poisťovanie :   | Poisťovaný majetok/zamestnanci | Poisťná suma   | Platnosť zmluvy od - do  | Poisťovňa                            |
|---|--------------------------------|--|--|--------------------------------------|
| Zodpovednosti za škodu členmy orgánov spoločnosti<br>Poisťovanie D&O<br>Poisťovanie EPLI  |                                | 1 500 000<br>1 000 000<br>500 000  | 22.5.2022 do 21.5.2025<br>PZ č. 1110022637<br>22.5.2025 do 21.5.2028<br>PZ č. 1110035936 | PREMIUM<br>Insurance Company Limited |
| Poisťovanie majetku:<br>Požiarné nebezpečia<br>Živelné nebezpečia<br>Voda z vodovod.zariadení<br>Krádež a lúpež<br>Poisťovanie lomu strojov   |                                | 297 711 132<br>297 711 132<br>297 711 132<br>57 534 986<br>1 500 000               | od 1.10.2022<br>do 30.09.2025<br>45930<br>č. zml. 9107053244                             | UNIQA poisťovňa, a.s.                |
| Poisťovanie majetku:<br>a) nehnuteľný majetok - Súbor vlastného a cudzieho nehnuteľného majetku<br>- budovy, haly vrátane stavebných a technologických súčastí, príslušenstva a<br>obstarania hmotného majetku"<br>b) súbor hnutel'ného majetku - Súbor vlastného a cudzieho hnutel'ného majetku<br>vrátane strojov, prístrojov a zariadení, DHM, inventáru,pojadznych pracovných<br>strojov a pripojných pracovných strojov bez EČV ( evidencného čísla vozidla ) a s<br>EČV, umeleckých diel a zbierok, mobiliáru, drobného majetku v operatívnej evidencii<br>a podsúvahovom účte, obstaranie hmotného majetku<br>c) súbor vlastných a cudzích zásob<br>d) peniaze, ceniny, cennosti, stravné lístky a listinné papierev trezore a pokladniach<br>e) odpratávacie, demolačné, demontážne a remontažne náklady<br>f) Súbor vlastného a cudzieho - nehnuteľného majetku<br>- budovy, haly, stavby vrátane stavebných súčastí a technológií budov, hál a stavieb<br>- strojné a elektronické príslušenstvo, hnutel'ného majetku vrátane strojov, prístrojov<br>a zariadení, DHM, drobného majetku v operatívnej evidencii a podsúvahovom účte,<br>inventáru, pojadznych pracovných strojov a pripojných pracovných strojov bez EČV<br>( evidencného čísla vozidla ) a EČV , mobiliáru, umeleckých diel a zbierok,<br>zásob,obstarania hmotných investícií (pre riziko krádež, lúpež, vandalizmus) |                                | 349 526 441<br><br>64 055 723<br><br>100 000<br>15 000<br>3 000 000<br><br>300 000 | od 1.10.2025<br><br>do 30.09.2028<br><br>Č.zml. K550078327                               | Allianz – Slovenská poisťovňa, a. s. |



## TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO

spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2025

|   |   |  |   |
|---|---|--|---|
| <p>g) Peniaze, ceniny, cennosti, stravné lístky a listinné papiere v trezore a pokladniach (pre riziko krádež, lúpež, vandalizmus)</p> <p>h) Preprava peňazí, cennosti a cenín (pre riziko krádež, lúpež, vandalizmus)</p> <p>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, skla na informačných tabuliach, svetelné a neónové nápisy alebo reklamy</p> <p>Súbor vlastných a cudzích strojov, pojazdných pracovných strojov, prístrojov a zariadení, elektroniky a technologického vybavenia budov, hál a stavieb - strojné a elektronické príslušenstvo,<br/>Demolačné, demontážne a remontážne náklady<br/>Poistenie zodpovednosti za škodu</p> | <p>15 000</p> <p>15 000</p> <p>5 000</p> <p>1 500 000</p> <p>500 000</p> <p>500 000</p>                           |  |   |
| <p>Havarijné poistenie súboru motorových vozidiel</p>   | <p>1 223 188</p>  | <p>1.10.2022 do 30.9.2025<br/>PZ č. 8100085842</p>       | <p>UNIQA poisťovňa, a.s.</p>              |
| <p>Flotilová poisťná zmluva pre poistenie Moje auto KASKO</p>   | <p>1 289 120</p>  | <p>1.10.2025.do 30.9.2028<br/>PZ číslo: 7710055935</p>   | <p>Allianz-Slovenská poisťovňa, a. s.</p> |
| <p>Flotilová poisťná zmluva pre povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla</p>  | <p>5 240 000</p>  | <p>od 1.10.2022 do 30.09.2025<br/>PZ č. 8100085841</p>   | <p>UNIQA poisťovňa, a.s.</p>              |
| <p>Flotilová poisťná zmluva pre povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla</p>  | <p>6,45 mil.za škody na zdraví a usmrtení<br/>1,3 mil. € za škody na majetku, ušlý zisk a právne zastupovanie</p> | <p>1.10.2025.do 30.9.2028<br/><br/>PZ č. 8080136559</p>  | <p>Allianz-Slovenská poisťovňa, a. s.</p> |
| <p>Kúpalsko Červená hviezda<br/>Požiarne nebezpečia<br/>Živelné nebezpečia<br/>Voda z vodovod.zariadení<br/>Krádež a lúpež</p>  | <p>179 638<br/>179 638<br/>179 638<br/>15 000</p>   | <p>od 1.10.2022 do 30.09.2025<br/>č. zml. 9127004074</p> | <p>UNIQA poisťovňa, a.s.</p>              |



## TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO

spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2025

|  |  |   |   |
|--|--|---|---|
| <p>Kúpalsko Červená hviezda</p> <p>a) Kúpalsko Červená hviezda - Súbor vlastného a cudzieho nehnuteľného majetku - budovy, haly vrátane stavebných a technologických súčastí, príslušenstva a obstarania hmotného majetku"</p> <p>b) Kúpalsko Červená hviezda - 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, mobiláru, drobného majetku v operatívnej evidencii a podsúvahovom účte, obstaranie hmotného majetku"</p> <p>c) súbor vlastných a cudzích zásob</p> <p>d) peniaze, ceniny, cennosti, stravné lístky a listinné papiere v trezore a pokladniach</p> <p>e) odpratávacie, demolačné, demontážne a remontážne náklady</p> <p>f) Kúpalsko Červená hviezda - 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 mobiláru, umeleckých diel a zbierok, zásob, obstarania hmotných investícií (pre riziko krádež, lúpež, vandalizmus)</p> <p>g) Peniaze, ceniny, cennosti, stravné lístky a listinné papiere v trezore a pokladniach (pre riziko krádež, lúpež, vandalizmus)</p> <p>h) Preprava peňazí, cennosti a cenin (pre riziko krádež, lúpež, vandalizmus)</p> <p>i) Súbor pevne vsadeného alebo osadeného skla vypĺňajúceho najšie 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</p> <p>Súbor vlastných a cudzích strojov, pojazdných strojov, prístrojov a zariadení, elektroniky a technologického vybavenia budov, hál a stavieb - strojné a elektronické príslušenstvo, Demolačné, demontážne a remontážne náklady</p> | <p>61 632</p> <p>195 546</p> <p>5 000<br/>10 000<br/>50 000</p> <p>50 000</p> <p>10 000</p> <p>6 000<br/>2 000</p> <p>50 000</p> <p>50 000</p> | <p>od 1.10.2028</p> <p>do 30.09.2025</p> <p>č. zml. 9127004074<br/>PZ č. K550078335</p> | <p>Allianz – Slovenská poisťovňa, a. s.</p> |
|--|--|---|---|



## TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO

spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2025

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



## TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO

spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2025

|   |  |  |   |
|---|--|--|---|
| <p>Mestská krytá plaváreň<br/>Požiarne nebezpečia<br/>Živelné nebezpečia<br/>Voda z vodovod.zariadení<br/>Krádež a lúpe<br/>Poistenie lomu strojov</p>  | <p>5 890 609<br/>5 890 609<br/>5 890 609<br/>50 000<br/>300 000</p>  | <p>od 1.10.2022<br/>do 30.09.2025<br/>č. zml. 9107053247<br/>od 1.10.2023<br/>dod. č.1</p> | <p>UNIQA poisťovňa, a.s.</p>                |
| <p>Mestská krytá plaváreň NOC<br/>a) NOC - Súbor vlastného a cudzieho nehnuteľného majetku<br/>- budovy, haly vrátane stavebných a technologických súčastí, príslušenstva a obstarania hmotného majetku<br/>b) NOC - Súbor vlastného a cudzieho hnuiteľného majetku vrátane strojov, prístrojov a zariadení, DHM, inventáru,pojazdných pracovných strojov a pripojných pracovných strojov bez EČV (evidenčného čísla vozidla) a s EČV , umeleckých diel a zbierok, mobilnáru, drobného majetku v operatívnej evidencii a podsúvahovom účte, obstaranie hmotného majetku"<br/>c) súbor vlastných a cudzích zásob<br/>d) peniaze, ceniny, cennosti, stravné lístky a listinné papiere v trezore a pokladniach<br/>e) odpratávacie, demolačné, demontažné a remontažne náklady<br/>f) NOC - Súbor vlastného a cudzieho - nehnuteľného majetku<br/>- budovy, haly, stavby vrátane stavebných súčastí a technológii budov, hál a stavieb a zariadení, DHM, drobného majetku v operatívnej evidencii a podsúvahovom účte, inventáru,pojazdných pracovných strojov a pripojných pracovných strojov bez EČV (evidenčného čísla vozidla ) a s EČV mobiláru, umeleckých diel a zbierok, zásob,obstarania hmotných investícií (pre riziko krádež, lúpež, vandalizmus)<br/>g) Peniaze, ceniny, cennosti, stravné lístky a listinné papiere v trezore a pokladniach(pre riziko krádež, lúpež, vandalizmus)<br/>h) Preprava peňazí, cennosti a cenín (pre riziko krádež, lúpež, vandalizmus)<br/>i) Súbor pevne vsadeného alebo osadeného skla vypĺňajúceho 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<br/>Súbor vlastných a cudzích strojov, pojazdných pracovných strojov, prístrojov a zariadení, elektroniky a technologického vybavenia budov, hál a stavieb - strojné a elektronické príslušenstvo,<br/>Demolačné, demontažne a remontažne náklady</p> | <p>22 000 000<br/><br/>800 000<br/><br/>10 000<br/>15 000<br/>500 000<br/><br/>50 000<br/><br/>15 000<br/>10 000<br/>35 000<br/><br/>300 000<br/>100 000</p> | <p>od 1.10.2025<br/>do 30.09.2028<br/><br/>č. zml. K550078340</p>                          | <p>Allianz – Slovenská poisťovňa, a. s.</p> |

**TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO**

spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2025

|  |  |  |                      |                                   |
|--|--|--|----------------------|-----------------------------------|
| Úrazové poistenie osôb prepravovaných motorovým vozidlom                               |  |  |                      |                                   |
| Prípád smrti následkom úrazu   | 33 000                                 |  | od 1.09.2011         | Colonnade Insurance S.A           |
| Prípád trvalej invalidity následkom úrazu  | 33 000                                 |  | do neúčtá            |                                   |
| 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        | Allianz Slovenská poisťovňa, a.s. |
|  |  |  | do neúčtá            |                                   |
|  |  |  | č. zml. 7300269812   |                                   |

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

Dlhodobý finančný majetok  
Spoločnosť neeviduje.

**TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO**

spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2025

**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                  |                                       |           |   |  |                                    |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>12 441</b>                         |           | <b>6 985</b>                                  |  | <b>5 456</b>                       |

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 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   |                                       |              |   |  |                                    |
| <b>Pohľadávky spolu</b>  | <b>176 931</b>                        | <b>1 506</b> | <b>262</b>                                    | <b>30 999</b>                                  | <b>147 176</b>                     |

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



Spoločnosť neeviduje dlhodobé pohľadávky.

| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                            |                             |                         |
|--|----------------------------|-----------------------------|-------------------------|
|  | <b>V lehote splatnosti</b> | <b>Po lehote splatnosti</b> | <b>Pohľadávky spolu</b> |
| 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                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>7 586 496</b>           | <b>366 948</b>              | <b>7 953 444</b>        |

| <b>Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie 2025</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024</b> |
|---|-----------------------------------|--|
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 366 948                           | 318 760  |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 7 586 496                         | 5 127 101  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>7 953 444</b>                  | <b>5 445 861</b>   |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov |                                   |  |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   |                                   |  |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  |                                   |  |

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 €):

| <b>Opis predmetu záložného práva</b>                               | <b>Hodnota predmetu</b> | <b>Hodnota pohľadávky</b> |
|--|-------------------------|---------------------------|
| 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 neeviduje krátkodobý finančný majetok



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

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  |
| <b>Spolu</b>             | <b>102 901</b>             | <b>642 224</b>                                    |

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 |
|---|----------------------------|---|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho významné:</b>   | <b>133</b>                 |   |
| Výpočtová techn. ESET                                       | 133                        |   |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho významné:</b> | <b>43 980</b>              | <b>40 492</b>                                     |
| 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   |
| <b>Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho významné:</b>  | <b>1 875 410</b>           | <b>7 963 862</b>                                  |
| Vyúčtovanie médií (topla , vody,...)                        | 882 582                    | 7 962 429   |
| Prijmy ostatné  | 21 707                     | 1 433   |
| Prijmy budúcich období teplo Tepláreň                       | 971 121                    | 0   |
| <b>Spolu</b>  | <b>1 919 523</b>           | <b>681 962</b>                                    |

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 %      |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>451 135</b>             | <b>x</b>        | <b>x</b>     | <b>445 717</b>                                    | <b>x</b>       | <b>x</b>     |
| 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         |
| <b>Platná daň z príjmov</b>                         | <b>805 255</b>             | <b>205 757</b>  | <b>42,84</b> | <b>1 061 012</b>                                  | <b>224 781</b> | <b>49,88</b> |
| <b>Odložená daň</b>                                 |                            | <b>- 53 934</b> |              |   | <b>-92 012</b> |              |
| <b>Daň z príjmov celkom</b>                         |                            | <b>151 641</b>  |              |   | <b>132 769</b> |              |


**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 neeviduje.

**Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka v €:**

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024 |
|---|---|
| <b>Účtovný zisk</b>                             |   |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                      |
| 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   |   |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>313 948</b>                                    |

Prehľad ziskov a strát (v €), ktoré boli účtované 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 konci účtovného obdobia |
|---|------------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------------------------|
|   | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie      |                                 |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>            | <b>441 441</b>                     | <b>18 801</b>  |                |               | <b>460 242</b>                  |
| Rezerva na odchodné                         | 296 821                            | 13 421         |                |               | 310 242                         |
| Súdne spory                                 | 144 620                            | 5 380          |                |               | 150 000                         |
| <b>Krátkodobé rezervy,</b>                  | <b>520 899</b>                     | <b>623 857</b> | <b>442 610</b> | <b>65 835</b> | <b>636 312</b>                  |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho :</i> | <i>75 302</i>                      | <i>85 824</i>  | <i>75 302</i>  |               | <i>85 824</i>                   |
| Rezerva na nevyč.dovolenky                  | 75 302                             | 85 824         | 75 302         |               | 85 824                          |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho :</i> | <i>445 597</i>                     | <i>538 033</i> | <i>367 308</i> | <i>65 835</i> | <i>550 488</i>                  |
| 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 závierky zostavenej k 31. decembru 2025

| Názov položky                               | Bežné účtovné obdobie 2024         |                |                |               |                                 |
|---|------------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------------------------|
|   | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie      | Stav na konci účtovného obdobia |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>            | <b>332 300</b>                     | <b>109 141</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>441 441</b>                  |
| Rezerva na odchodné                         | 259 990                            | 36 831         |                |               | 296 821                         |
| Súdne spory                                 | 72 310                             | 72 310         |                |               | 144 620                         |
| <b>Krátkodobé rezervy,</b>                  | <b>226 664</b>                     | <b>517 881</b> | <b>180 236</b> | <b>43 409</b> | <b>520 899</b>                  |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho :</i> | <b>58 906</b>                      | <b>75 302</b>  | <b>58 906</b>  |               | <b>75 302</b>                   |
| Rezerva na nevyč.dovolenky                  | 58 906                             | 75 302         | 58 906         |               | 75 302                          |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho :</i> | <b>167 758</b>                     | <b>442 579</b> | <b>121 330</b> | <b>43 409</b> | <b>445 597</b>                  |
| 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                           |

#### 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   |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>2 091 479</b>           | <b>3 159 395</b>                                  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 500 254                    | 1 315 504   |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                            |   |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>500 254</b>             | <b>1 315 504</b>                                  |

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

**Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu v €:**

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie 2025 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024 |
|--|----------------------------|---|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | 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   |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | 78 459                     | 65 242  |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | 71 649                     | 64 930  |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | 7 218                      | 408   |



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

**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 |
|--|------|--------------------|------------------|---|---|
| <b>Dlhodobé bankové úvery, z toho:</b>   |      |                    |                  | <b>14 983 224</b>   | <b>8 648 520</b>  |
| 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   |   |
| <b>Krátkodobé bankové úvery, z toho:</b> |      |                    |                  | <b>2 727 275</b>  | <b>958 311</b>  |
| 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       | -   | -   |
| <b>Spolu</b>                             |      |                    |                  | <b>17 710 499</b>   | <b>9 606 831</b>  |

**Pôžičky prijaté od spriaznených strán**  
Spoločnosť neeviduje.

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

| Názov položky                                      | Bežné účtovné obdobie 2025 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024 |
|--|----------------------------|---|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   |                            |   |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>2 215 385</b>           | <b>10 953 639</b>                                 |
| Úroky, kom. platby, ostatné                        | 30 609                     | 17 523  |
| Vyúčtovanie tepla                                  | 2 184 776                  | 10 936 116  |
| <b>Výnosy budúcich období spolu:</b>               | <b>14 319 572</b>          | <b>12 701 009</b>                                 |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>13 613 540</b>          | <b>12 232 854</b>                                 |
| 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 závierky zostavenej k 31. decembru 2025

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>706 032</b>    | <b>468 155</b>    |
| 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               |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>16 534 957</b> | <b>23 654 648</b> |

Závazky prip. pohľadávky z derivátových obchodov

Spoločnosť neeviduje.

#### ČL. IV. INFORMÁCIE KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar v €:

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov<br>- teplo a voda |   | Typ výrobkov<br>– služby a tovar |   |
|---------------|--------------------------------|---|----------------------------------|---|
|               | Bežné účtovné obdobie 2025     | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024 | Bežné účtovné obdobie 2025       | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024 |
| Slovensko     | 74 092 048                     | 71 979 770  | 1 484 937                        | 1 308 810   |
|               |                                |   |                                  |   |
| <b>Spolu</b>  | <b>74 092 048</b>              | <b>71 979 770</b>                                 | <b>1 484 937</b>                 | <b>1 308 810</b>                                  |

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neeviduje.

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

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie 2025 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024 |
|--|----------------------------|---|
| <b>Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho významné:</b> | <b>1 808 096</b>           | <b>875 879</b>                                    |
| 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 závierky 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             |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>      | <b>64 813</b> | <b>10 362</b> |
| Úroky prijaté                        | 64 813        | 10 362        |

**Čistý obrat v €:**

| Názov položky                                  | Bežné účtovné obdobie<br>2025 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>2024 |
|--|-------------------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky                       | 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  |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                      | <b>75 576 986</b>             | <b>73 288 580</b>                                    |

**INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**

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

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie<br>2025 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>2024 |
|--|-------------------------------|--|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho :</b>                          | <b>3 758 905</b>              | <b>3 751 432</b>                                     |
| <i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>       | <i>5 700</i>                  | <i>6 300</i>   |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                    | 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 zariadenia                    | 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   | 1 422                         | 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 závierky 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           |
| <b>Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho významné:</b> | <b>236 676</b>   | <b>326 469</b>   |
| 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 pohrádkam                        | 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           |
| <b>Celková suma osobných nákladov:</b>                                    | <b>5 108 951</b> | <b>4 744 577</b> |
| 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          |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>  | <b>332 701</b>   | <b>138 430</b>   |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>  | -                | -                |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | -                | -                |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>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<br>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.



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

### 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 centrá     | 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 zvierky 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  |



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

| 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 |
| <b>Druh príjmu, výhody</b> | 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



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

### ČL. IX. PREHLAD 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 |                                    |                |               |          |                                 |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                            | <b>20 834 139</b>                  | <b>299 494</b> | <b>50 000</b> | <b>0</b> | <b>21 083 633</b>               |



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

| 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 |   |                |               |          |                                 |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                            | <b>20 558 810</b>                                 | <b>313 948</b> | <b>38 619</b> | <b>0</b> | <b>20 834 139</b>               |

#### 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 |
|-------------------|--|----------------------------|---|
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>  |                            |   |
| 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 závierky 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 závierka (-)  |                   |                  |
| A. 1.11.  | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)  |                   |                  |
| A. 1. 12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)   | 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.     | <b>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)</b> | <b>-3 612 041</b> | <b>5 889 880</b> |
| 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 (-/+)   |                   |                  |
|           | <b>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)</b>   | <b>-45 580</b>    | <b>9 857 925</b> |
| 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 (-)  |                   |                  |
|           | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A 1 až A 6)</b>  | <b>-141 901</b>   | <b>9 324 365</b> |
| 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 (-)   |                   |                  |
| <b>A.</b> | <b>Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A 1 až A 9)</b>   | <b>-18 741</b>    | <b>9 714 458</b> |
|           | 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>B.</b>    | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)</b>   | <b>-8 624 250</b> | <b>-16 759 139</b> |
|              | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>   |                   |                    |
| <b>C. 1.</b> | <b>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1. 1 až C 1. 8)</b>   |                   |                    |
| 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 (-)  |                  |                  |
| <b>C. 2.</b> | <b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2. 1 až C 2. 10)</b>  | <b>8 103 668</b> | <b>5 724 424</b> |
| 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 hnuiteľného 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 (-)  |                  |                  |
| <b>C.</b>    | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)</b>  | <b>8 103 668</b> | <b>5 724 424</b> |



|    |   |          |            |
|----|---|----------|------------|
| 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 závierka (+/-) | 102 901  | 642 224    |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)   |          |            |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).      | 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 závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.