



POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2016

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

A. 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	149	151
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	146	149
počet vedúcich zamestnancov	4	3

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 27.4.2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 bola uložená do zbierky listín obchodného registra Okresného súdu Košice I.

C. 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



E. 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.2016 ani predtým spoločnosť nemala.

Výstavbu nehnuteľností za účelom ich predaja Spoločnosť v r.2016 nemala.

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Od 1. januára 2006 môžu byť súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku aj úroky z úverov (pre dlhodobý hmotný majetok existuje možnosť voľby). V podmienkach TEHO úroky z úverov na obstaranie DHM nie sú súčasťou jeho obstarávacej ceny.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa znižuje o oprávky. O opravnú položku sa zníži hodnota DHM keď sa tento dočasne nevyužíva.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť. Výkony, súvisiace so zhotovením, resp. montážou DM vlastnou činnosťou Spoločnosť v r.2016 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.2016 bezodplatne nenadobudla.

Náklady na výskum a vývoj spoločnosť v r.2016, ani v predchádzajúcom období nemala.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. V r.2016 Spoločnosť nenadobudla DM zámenou.

Cenné papiere a podiely

Spoločnosť v r.2016, 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.2016 Spoločnosť nevytvorila zásoby vlastnou činnosťou.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Spoločnosť v r.2016 nenadobudla zásoby zámenou. Ako o nehnuteľnosti na predaj sa účtuje o nehnuteľnosti, ktorá sa obstaráva za účelom ďalšieho predaja. Spoločnosť v r.2016 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.2016 nenakupovala, ani nevytvárala zásoby za účelom ich ďalšieho predaja.

Zákazková výroba

Spoločnosť v r.2016, ani v rokoch predchádzajúcich nemala zákazkovú výrobu.

Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov. Spoločnosť v priebehu r.2016 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 2016, ani v predchádzajúcom období Spoločnosť nemala krátkodobý finančný majetok.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Emisné kvóty

Spoločnosť v r.2016, ani v predchádzajúcom období nemala emisné kvóty.

Opravné položky

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

Rezervy

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

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



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

Spoločnosť k 31.12.2016 vytvorila rezervy na krytie budúcich predpokladaných nákladov neurčitej výšky alebo neistého časového vymedzenia a ktoré majú charakter rizík a predpokladaných strát.

Závázky

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

Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odchodné vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do mája 2016, 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 2016	146
Diskontná sadzba – použitá pri výpočte rezervy	1,75%

Splatná daň z príjmu

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

Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní.

Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel. Spoločnosť v r. 2016 neúčtovala o goodwille.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniateľnému 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 vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Spoločnosť v r.2016, ani v predchádzajúcom období neobstarávala majetok formou leasingu.

Deriváty

Spoločnosť neevviduje.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neevviduje.

Cudzia mena

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

Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Dlhodobý nehmotný majetok účtovne odpisuje Spoločnosť podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR a je aspoň 350 EUR sa zaraďuje na účty dlhodobého nehmotného majetku s nižším ocenením a odpisuje sa po dobu 24 mesiacov.



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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj Softvér	4 roky	rovnomerná	25
Oceniiteľné práva (licencie)			
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 2 400 EUR a je aspoň 350 €	24 mesiacov	rovnomerná	50

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. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, a je aspoň 350 EUR sa zaraďuje na účty dlhodobého hmotného majetku s nižším ocenením a odpisuje sa po dobu 24 mesiacov.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20,40	rovnomerná	5/2,5
Samostatný hnutelný majetok:			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4,6,8,12*	rovnomerná	25/ /16,7,12,5 /8,33 *
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	rovnomerná	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 1 700 EUR a je aspoň 350 EUR	2	rovnomerná	50

* 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.

Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté. V r.2016 Spoločnosti neboli poskytnuté žiadne dotácie zo štátneho rozpočtu.

Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

F. INFORMÁCIA K ÚDAJOM NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		925 972	74 658			6 100		1 006 730
Prírastky		9 537	468			10 187		20 192
Úbytky						9 537		9 537
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		935 509	75 126			6 750		1 017 385
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		911 390	4 040					915 430
Prírastky		14 550	3 762					18 312
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		925 940	7 802					933 742
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 582	70 618			6 100		91 300
Stav na konci účtovného obdobia		9 569	67 324			6 750		83 643



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		933 133	30 840			18 943		982 916
Prírastky		23 670	43 818			37 761		105 249
Úbytky		30 831				50 604		81 435
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		925 972	74 658			6 100		1 006 730
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		932 069	1 417					933 486
Prírastky		10 152	2 623					12 775
Úbytky		30 831						30 831
Stav na konci účtovného obdobia		911 390	4 040					915 430
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 064	29 423			18 943		49 430
Stav na konci účtovného obdobia		14 582	70 618			6 100		91 300



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 322 551	37 426 944			1 047 205	975 215		55 771 915
Prírastky		1 177 723	1 528 332			109 517	3 491 016		6 306 588
Úbytky		17 159	168 624			91 415	2 845 362		3 122 560
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		17 483 115	38 786 652			1 065 307	1 620 869		58 955 943
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 727 359	22 663 525			945 477			30 336 361
Prírastky		863 463	2 878 043			55 554		9 607	3 797 063
Úbytky		17 159	168 615			91 415		9 607	277 189
Stav na konci účtovného obdobia		7 573 663	25 372 956			909 616		0	33 856 235
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		15 372	137 769				189 936		343 077
Prírastky									
Úbytky		15 372	15 576				19 288		50 236
Stav na konci účtovného obdobia		0	122 193				170 648		292 841
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 579 820	14 625 650			101 728	785 279		25 092 477
Stav na konci účtovného obdobia		9 909 452	13 291 503			155 691	1 450 221		24 806 867



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 079 249	36 180 281			1 034 674	424 672		53 718 876
Prírastky		243 302	1 595 159			52 135	2 458 023		4 348 619
Úbytky			348 496			39 604	1 907 480		2 295 580
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		16 322 551	37 426 944			1 047 205	975 215		55 771 915
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 892 259	20 260 148			947 319			27 099 726
Prírastky		835 100	2 751 873			37 762		9 607	3 634 342
Úbytky			348 496			39 604		9 607	397 707
Stav na konci účtovného obdobia		6 727 359	22 663 525			945 477		0	30 336 361
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							121 359		121 359
Prírastky		15 372	137 769				68 577		221 718
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		15 372	137 769				189 936		343 077
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 186 990	15 920 133			87 355	303 313		26 497 791
Stav na konci účtovného obdobia		9 579 820	14 625 650			101 728	785 279		25 092 477



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od - do
Poistenie :		
Živelné poistenie	241 971 295	
Poistenie pre prípad odcudzenia	206 962	1.4.2013 do 30.9.2016
Poistenie strojov zariad. a elektroniky	31 332 583	č. zml.8080818182
Poistenie skla	4 000	
Poistenie zodpovednosti za škodu	330 000	
Živelné poistenie	282 658 655	
Poistenie pre prípad odcudzenia	330 000	1.10.2016 do 30.9.2018
Poistenie strojov zariad. a elektroniky	1 500 000	č. zml.0808026581
Poistenie skla	5 000	
Poistenie zodpovednosti za škodu	500 000	
Havarijné poistenie súboru motorových vozidiel	1 190 003	1.4.2013 do 30.9.2016 č. zml. 5518017397
Havarijné poistenie súboru motorových vozidiel	1 200 657	1.10.2016 do 30.9.2018 č. zml. 5010001455
Flotilová poistná zmluva pre povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla	5 000 000	1.10.2012 do 30.9.2016 č. zml.6571283355
Flotilová poistná zmluva pre povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla	5 000 000	1.10.2016 do 30.9.2018 č. zml.355018032
Kúpalisko Červená hviezda		
Živelné poistenie	3 962 566	1.10.2016 do 30.9.2018
Poistenie pre prípad odcudzenia	62 000	č. zml. 0808026594
Poistenie strojov, zariadení a elektroniky	300 000	
Poistenie skla	2 000	
Mestská plaváreň Rumanova 7		
Živelné poistenie	2 772 254	1.10.2016 do 30.9.2018
Poistenie pre prípad odcudzenia	62 000	č. zml. 0808026593
Poistenie strojov, zariadení a elektroniky	30 000	
Poistenie skla	1 000	



TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neviduje.

**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
a	b	c	d	e	f
Materiál	3 179			3 179	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	3 179			3 179	0

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				
	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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku v tom:	178 760		10 793		167 967
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	178 760		10 793		167 967

Tvorba 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.2016.



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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	C	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	x	X	x
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			

Spoločnosť neeviduje dlhodobé pohľadávky.

Krátkodobé pohľadávky			
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku v tom:	2 226 813	283 173	2 509 986
<i>Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke</i>	45 684		45 684
<i>Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku</i>	448 830	78 853	527 683
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	51 559		51 559
Iné pohľadávky	3 556		3 556
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 281 928	283 173	2 565 101

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	283 173	363 253
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 281 928	2 057 700
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 565 101	2 420 953
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

Informácie o záložnom práve príp. obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami (v €):

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	1 534 877
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	X	

Pohľadávky z obchodného styku sú založené v prospech bánk ČSOB, VÚB.



Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Spoločnosť neposkytla pôžičky spriazneným osobám.

Informácia o krátkodobom finančnom majetku - Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku (v €) sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 275	1 370
Bežné bankové účty	3 625 169	2 577 276
Bankové účty termínované	146	87 202
Peniaze na ceste	-14	-14
Spolu	3 626 576	2 665 834

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Iným krátkodobým finančným majetkom spoločnosť nedisponuje.

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Jednotlivé položky časového rozlíšenia (v €) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho významné:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho významné:	4 393	5 941
Poistné	2 124	2 042
Reklama	662	552
Parkovacia karta	0	1 547
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho významné:	1 224 067	292 114
Vyúčtovanie médií (tepla , vody,...)	164 376	262 654
Príjmy ostatné	6 693	25 485
Príjmy budúcich období teplo Tepláreň	1 052 998	0
Spolu	1 228 460	298 055

Pohľadávky z finančného prenájmu (u prenajímateľa)

Spoločnosť neeviduje.


G. 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	PO
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.		

Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	254 553
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	214 553
Prídel do sociálneho fondu	40 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	254 553

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

V priebehu r.2016 nebol výsledok hospodárenia účtovaný priamo na účty vlastného imania. Spoločnosť nemala za rok 2016 ani za predošlé obdobie účtovné ani daňové straty.


Informácie o rezervách

Prehľad rezerv (v €) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	121 116	55 055	3 869		172 302
<i>Zákonné dlhodobé rezervy</i>					
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
Rezerva na odchodné	121 116	55 055	3 869		172 302
Krátkodobé rezervy,	252 965	340 817	229 416	26 643	337 723
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho :</i>	45 392	59 643	45 392		59 643
Rezerva na nevyč.dovolenky	45 254	59 551	45 254		59 551
Rezerva na popl. za zneč. ovzdušia	138	92	138		92
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho :</i>	207 573	281 174	184 024	26 643	278 080
Rezerva odmeny člen.DR	929	921	929		921
Rezervy – odmeny manažmentu	5 171	5 211	5 171		5 211
Rezerva na nevyfak. dodávky	100 000	180 000	100 000		180 000
Rezerva moduly marania TUV r. 2016	0	76 000	0		76 000
Rezerva na odchodné	6 473	7 578	9 335		4 716
Rezerva na kompenz. platby	0	1 464	232		1 232
Rezerva - moduly merania TUV 2014,2015	85 000	0	68 357	16 643	0
Rezerva na reklamácie	10 000	10 000		10 000	10 000

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	33 982	87 134			121 116
<i>Zákonné dlhodobé rezervy</i>					
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
Rezerva na odchodné	33 982	87 134			121 116
Krátkodobé rezervy, z toho:	207 004	364 886	318 925		252 965
<i>Zákonné krátkodobé rezerv, z toho:</i>	45 714	45 392	42 714		45 392
Rezerva na nevyč.dovolenky	45 170	45 254	45 170		45 254
Rezerva na zneč. ovzdušia	544	138	544		138
<i>Ostatné krátkodobé rezerv, z toho:</i>	161 290	319 494	273 211		207 573



Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Rezerva na odmeny čl. DR	397	929	397		929
Rezerva na odmeny manažmentu	5 112	5 171	5 112		5 171
Rezerva - moduly merania TÚV 2014,2015	121 000	85 000	121 000		85 000
Rezerva - moduly merania TÚV 2013	7 023	0	7 023		0
Rezerva na odchodné	15 908	1 685	11 120		6 473
Rezerva na kompenz. platby	1 850	0	1 850		0
Rezerva na reklamácie	10 000	9 709	9 709		10 000
Rezerva nevyfak.dodávky	0	217 000	117 000		100 000

Informácie o záväzkoch

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti (v €) je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 851 458	1 732 049
Krátkodobé záväzky spolu	2 851 458	1 732 049
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	364 868	394 697
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	364 868	394 697

Informácie o odloženom daňovom záväzku / odloženej daňovej pohľadávke

Výpočet [odloženého daňového záväzku / odloženej daňovej pohľadávky] je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v €):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	456 389	359 720
odpočítateľné		
zdaniteľné	456 389	359 720
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	22%



Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odložená daňová pohľadávka	110 098	70 708
Uplatnená daňová pohľadávka	39 391	21 946
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	39 391	21 946
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	456 389	359 720
Zmena odloženého daňového záväzku	96 669	132 895
Zaúčtovaná ako náklad	96 669	132 895
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia (v €) je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	18 629	25 131
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 285	16 309
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	40 000	40 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	56 285	56 309
Čerpanie sociálneho fondu	56 337	62 810
Konečný zostatok sociálneho fondu	18 577	18 629

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Prehľad bankových úverov (v €) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				6 910 000	7 680 000
ČSOB – investičný	EUR	1,0+3 M EURIBOR	31.12.2026	3 455 000	3 840 000
VÚB – investičný	EUR	0,77+3 M EURIBOR	31.12.2026	3 455 000	3 840 000
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				770 000	770 000
ČSOB - investičný	EUR			385 000	385 000
VÚB – investičný	EUR			385 000	385 000
Spolu				7 680 000	8 450 000

Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Spoločnosť neeviduje.


Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Štruktúra časového rozlíšenia (v €) je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 710 610	690 165
Audit – ročná závierka	5 400	3 200
Vyučtovanie tepla	1 702 522	686 874
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	19 938	26 037
Priznaná dotácia SLSP	19 938	26 037
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	9 418	9 310
Priznaná dotácia od SLSP	9 303	9 310
Spolu	1 739 966	725 512

Závazky príp. pohľadávky z derivátových obchodov

Spoločnosť neevviduje.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH
Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií (v €) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb - teplo a voda		Typ výrobkov, tovarov, služieb – služby a tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Slovensko	48 860 021	49 693 949	590 073	528 413
Spolu	48 860 021	49 693 949	590 073	528 413

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neevviduje.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	7 870
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	7 870
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0



Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho významné:	86 532	97 745
Predaj materiálu	29 531	45 941
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	40 763	4 230
Výnosy z dotácií	6 107	6 131
Ostatné (prijaté náhrady,...)	12 131	41 443
Finančné výnosy, z toho:	450	5 113
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>411</i>	<i>5 099</i>
Úroky prijaté	411	5 099
výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt		0

Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti (v €) sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	48 860 021	49 693 949
Tržby z predaja služieb	484 931	455 896
Tržby za tovar	105 142	72 517
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	49 450 094	50 222 362

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad nákladov, finančných nákladov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah a výskyt Spoločnosti (v €) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho :	1 083 060	1 134 894
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>7 400</i>	<i>7 400</i>
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	<i>7 400</i>	<i>7 400</i>
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho významné:</i>	<i>1 075 660</i>	<i>1 127 494</i>
Odvoz a likvidácia odpadov	10 213	9 123
Náklady na školenie zamestnancov	11 840	8 822
Nájomné	664 046	749 917
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	7 139	3 378
Náklady na IT	107 514	120 381
Náklady na telekomunikačné služby	19 467	20 300
Overovanie meračov	27 083	22 684
Chemické čistenie TTZ	20 967	19 535
Náklady ÚK TEHO	17 906	16 231
Zrážková voda	17 550	19 997
Tepelné merania a atesty	30 770	21 338



Analýza využitia antioxidantov	14 900	14 900
Deratizácia	17 986	18 265
Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho významné:	146 140	141 994
Predaj obstar. DHM, zost. cena pred.NH a HM , predaný materiál	44 068	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-10 276	9 180
Poistenie majetku	99 529	98 122
Ostatné –rezerva na podnikateľské riziká	0	28 258
Ostatné (príspevky združeniu,..)	12 819	6 434
Finančné náklady, z toho:	83 827	134 155
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	6
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	6
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>83 827</i>	<i>134 149</i>
Poplatky banke	10 607	11 431
Úroky z úveru	73 220	122 718
<i>náklady, ktoré majú výnimočný rozsah a výskyt</i>		0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	- 3 214	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-16 351	0
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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov (v €) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	E	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	390 817	x	x	426 153	x	X
teoretická daň	x	85 980	22	x	93 754	22
Daňovo neuznané náklady	411 714	90 577	23,18	612 742	134 803	31,63
Výnosy nepodliehajúce dani	-763 634	-167 999	-42,99	-766 084	-168 538	-39,55
Umorenie daňovej straty						
Spolu	38 897	8 557	2,19	272 811	60 018	14,08
Splatná daň z príjmov	X	9 146	2,34	x	60 651	14,23
Odložená daň z príjmov	x	57 279	14,66	x	110 949	26,03
Celková daň z príjmov	390 817	66 424	17,00	426 153	171 600	40,26


K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	25 437 408	25 437 408
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		0
Majetok prijatý do úschovy		0
Pohľadávky z derivátov		0
Závazky z opcí derivátov		0
Odpísané pohľadávky	16 920	16 920
Pohľadávky z leasingu		0
Závazky z leasingu		0
Iné položky	641	40 339

Prenajatý majetok predstavuje majetok od mesta určený priamo, alebo nepriamo k realizácii predmetu činnosti spoločnosti.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH
Informácie o podmienených záväzkoch a majetku

Spoločnosť neeviduje.

Ostatné finančné [pohľadávky/závazky]

Spoločnosť neeviduje.

M. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O PRÍJMOCH ČLENOV ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozor- ných	iných	štatutárnych	dozor- ných	iných
Druh príjmu, výhody	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy		4 815		0	0	
		3 584		0	0	
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						


**N. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO
 SPRIAZNENÝMI OSOBAMI**

So spriaznenými osobami sme uzavierali obchody len za obvyklých podmienok.

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v €)

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Mestské lesy Košice a.s.	02	11 222	10 841
	01	0	367
Dopravný podnik mesta Košice a.s.	01	11 464	12 896
	02	293 149	293 942
	03	172	1 141
Bytový podnik mesta Košice s r.o	01	113 930	32 085
	02	4 159 656	4 287 115
	03	7 252	7 073
Knižnica pre mládež mesta Košice	02	10 695	10 614
	01	500	500
Správa mestskej zelene	01	11 688	11 136
	02	1 540	2 284
	03	2 033	2 320
Zoologická záhrada Košice	01	1 490	2 944
	03	135	1 775
	011	4 223	0
K13 - Košické kultúrne centrá	01	38 536	35 873
	02	9 457	9 064
	03	11 883	7 918
Psychosociálne centrum	01	518	
MŠ Havanská	02	20 380	20 245
MŠ Juhoslovanská	02	21 816	23 240
MŠ Smetanova	02	9 826	9 857
MŠ Budapeštianska	02	18 295	18 211
MŠ Zuzkin Park	02	15 039	15 831
MŠ Belehradská	02	17 050	17 330
MŠ Dneperská	02	19 962	21 519
MŠ Galaktická	02	16 124	16 649
MŠ Hrebendova	02	12 323	11 796
MŠ Palárikova	02	20 299	21 078
MŠ Nešporova	02	16 048	16 025
MŠ Trebišovská	02	16 949	16 102
MŠ Turgenevova	02	11 067	9 841
MŠ Óvoda Žižkova	02	768	0
ZŠ Belehradská	02	73 523	73 092
ZŠ Bruselská	02	75 704	75 613
ZŠ Bukovecká	02	62 927	63 870
ZŠ Drábova	02	50 989	53 107
ZŠ Družicová	02	39 421	33 590
ZŠ Fábryho	02	56 806	55 137
ZŠ Hroncova	02	43 557	45 278


TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO
 spoločnosť s ručením obmedzeným Košice

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
ZŠ Janigova	02	63 430	60 813
ZŠ Jenisejská	02	57 036	59 147
ZŠ Krosnianska 2	02	88 154	90 172
ZŠ Krosnianska 4	02	62 971	63 811
ZŠ L. Novomestského	02	55 185	56 014
ZŠ Masarykova	01	388	388
	02	38 414	38 863
ZŠ Maurerova	02	52 050	51 382
ZŠ Postupimská	02	57 895	59 386
ZŠ Považská	02	39 067	41 359
	03	0	361
ZŠ Požiarnicka	02	44 476	44 671
ZŠ Slobody	02	58 842	57 889
	03	128	0
ZŠ Starozagorská	02	63 228	61 145
ZŠ Mládežnícka	02	36 708	35 696
ZŠ Užhorodská	02	49 233	47 464
CVČ Orgovánova	02	123 086	122 847
	03	383	602
ZUŠ Bernolákova	02	36 528	40 175
ZUŠ Irkutská	02	11 337	11 008
ZUŠ Jantárova	02	14 335	14 284
	03	0	0
JŠ Užhorodská	02	14 967	15 581
	01	102	0

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dcérská účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	D
Mesto Košice	01	636 289	707 454
	02	773 830	784 875
	03	2 289	4 235
	011	38 582	0

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

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia (v €) je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané 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	12 312 999	214 552			12 527 551
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	254 553	324 392	254 553		324 392
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Vlastné imanie spolu	18 778 391	538 944	254 553		19 062 782



Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané 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	12 025 024	287 975			12 312 999
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	327 974	254 553	327 974		254 553
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Vlastné imanie spolu	18 563 837	542 528	327 974		18 778 391

T. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	390 817	462 153
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	3 588 241	3 996 185
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 774 487	3 637 511
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 (+)	0	0
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	292 842	343 078
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-51 185	-87 134



Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	10 794	-77 757
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-511 506	62 863
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	73 220	122 717
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-411	-5 099
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 (+)		6
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
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 (+/-)		
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov</i> <i>a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	1 130 720	909 900
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	239 502	1 411 402
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	889 588	-505 296
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 630	3 794
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	5 109 778	5 368 238
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	411	5 099
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	5 110 189	5 373 337
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	51 461	122 084
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	5 161 650	5 495 421
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-10 187	-37 761
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-3 491 016	-2 458 024



Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 (+)	70 295	50 171
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-3 430 908	-2 445 614
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	<i>-770 000</i>	<i>-770 000</i>
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-770 000	-770 000
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-770 000	-770 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	960 742	2 279 807
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 665 834	386 015
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 626 576	2 665 834
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	6



Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 626 576	2 665 828

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.