POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2019

zostavené podľa Opatrenia č. MF /23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti individuálnej účtovnej závierke 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	143	147
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	143	147
počet vedúcich zamestnancov	4	4

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 28.6.2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2018 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 bola uložená do registra účtovných závierok MFSR.

INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Mesta Košice, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Mesta Košice. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť **Mesto Košice Trieda SNP 48**.
Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti

ČL. II. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve – bez osobitostí.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Zákazkovú výrobu v r.2019 ani predtým spoločnosť nemala.

Výstavbu nehnuteľností za účelom ich predaja spoločnosť v r.2019 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. 2019 aktivovavala 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.2019 bezodplatne nenadobudla.

Náklady na výskum a vývoj spoločnosť v r.2019, ani v predchádzajúcom období nemala.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. V r.2019 Spoločnosť nenadobudla DM zámenou.

Cenné papiere a podiely

Spoločnosť v r.2019, ani v predchádzajúcom období nemala cenné papiere a podiely.

Zásoby

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. V r.2019 Spoločnosť nevytvorila zásoby vlastnou činnosťou.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Spoločnosť v r.2019 nenadobudla zásoby zámenou.
Ako o nehnuteľnosti na predaj sa účtuje o nehnuteľnosti, ktorá sa obstaráva za účelom ďalšieho predaja.
Spoločnosť v r.2019 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.2019 nenakupovala, ani nevytvárala zásoby za účelom ich ďalšieho predaja.

Zákazková výroba

Spoločnosť v r.2019, ani v rokoch predchádzajúcich nemala zákazkovú výrobu.

Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov. Spoločnosť v priebehu r.2019 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 2019, 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.2019, 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebnej 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 31.12.2019 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 poistných 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 2019, 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 2019	143
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:

a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
c) možnosti previesť nevyužité daňové 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. 2019 neúčtovala o goodwille.

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať 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.2019, 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 banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviaže 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. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia 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
Oceniteľné práva (licencie)			
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 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) neprevýši 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 hnuteľný majetok:			
Stroje, prístroje a zariadenia	4,6,8,12*	rovnomerná	25/ /16,7,12,5 /8,33 *
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 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.

Oprava chýb minulých období

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

Dotácie zo štátneho rozpočtu a mesta Košice

V roku 2019 bola spoločnosti poskytnutá dotácia ktorá je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Poskytnutá dotácia od:	Stav k 1.1.2019	Účel /nadob. hodnota diela	Prijatá úhrada	Zostatok nevyplat. dotácie
Dotácia zo ŠR - eurofondy na KVP	70 836	Modernizácia a rekonš.rozvodov tepla na okruhov KVP / 5 788 080 €	350 555	1 146 447

Posledným dodatkom č. 6 Zmluvy o poskytnutí NFP KŽP-PO4-SC451-2017-20/H357 bola schválená maximálna výška NFP v sume 5 788 080,88 €. V októbri 2019 došlo k realizácii IV.etapy diela Modernizácia a rekonš.rozvodov tepla na okruhov KVP. Očakávaný NFP projektu KVP etapy I.-III. zroku 2018 v sume 70 836 € bol znížený na 43 538 € a zaslaný 15.10.2019. 25.11.2019 bol prijatý NFP IV.etapy projektu KVP v sume 307 017 €. Zostatok nevyplatenej dotácie k 31.12.2019 evidujeme v celkovej výške 1 146 447 €.

Poskytnutá dotácia od:	Stav k 1.1.2019	Poskytnutie dotácie v €	Prijatá úhrada	Zostatok nevyplat. dotácie
Zväz automobilového priemyslu SR elektromobily	3 000	0	3 000	0

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

Poskytnutá dotácia od:	Stav k 1.1.2018	Účel /nadob. hodnota diela	Prijatá úhrada	Zostatok nevyplat. dotácie
Dotácia zo ŠR - eurofondy na KVP	4 158 747	Modernizácia a rekonš.rozvodov tepla na okruhov KVP / 6 241 936 €	4 087 911	70 836

Poskytnutá dotácia od:	stav k 1.1.2018	Poskytnutie dotácie v €	Prijatá úhrada	Zostatok nevyplat. dotácie
Zväz automobilového priemyslu SR elektromobily	6 000	0	3 000	3 000
Mesto Košice – plavecký bazén	96 456	200 000	296 456	0

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:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		**1 110 924**	**75 126**			**20 241**		**1 206 291**
Prírastky		40 378	12 346			50 227		102 951
Úbytky		24 224				52 725		76 9489
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		**1 127 078**	**87 471**			**17 743**		**1 232 293**
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		**962 013**	**15 326**					**977 339**
Prírastky		50 034	3 846					53 880
Úbytky		24 225						24 225
Stav na konci účtovného obdobia		**987 822**	**19 172**					**1 006 994**
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		**148 911**	**59 800**			**30 241**		**228 952**
Stav na konci účtovného obdobia		**139 256**	**68 300**			**17 743**		**225 299**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	l
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		**953 134**	**75 126**			**99 818**		**1 128 078**
Prírastky		157 790	0			93 843		251 633
Úbytky						173 420		173 420
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		**1 110 924**	**75 126**			**20 241**		**1 206 291**
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		**934 160**	**11 564**					**945 724**
Prírastky		27 853	3 762					31 615
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		**962 013**	**15 326**					**977 339**
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		**18 974**	**63 562**			**99 818**		**182 354**
Stav na konci účtovného obdobia		**148 911**	**59 800**			**20 241**		**228 952**

Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie

	Bežné účtovné obdobie								
Dlhodobý hmotný majetok	**Pozemky**	**Stavby**	**Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí**	**Pestovateľské celky trvalých porastov**	**Základné stádo a ťažné zvieratá**	**Ostatný DHM**	**Obstarávaný DHM**	**Poskytnuté preddavky na DHM**	**Spolu**
A	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		**25 650 420**	**42 137 848**			**1 092 267**	**1 275 333**	**13 982**	**70 169 850**
Prírastky		1 239 352	1 738 821			111 598	5 134 083	111	8 223 965
Úbytky			156 293			38 032	3 089 771	14 093	3 298 189
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		**26 889 772**	**43 720 376**			**1 165 833**	**3 319 645**	**0**	**75 095 6256**
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		**9 396 883**	**30 765 314**			**942 443**			**41 104 640**
Prírastky		1 252 659	2 673 004			87 416			4 013 079
Úbytky			156 293			38 033			194 326
Stav na konci účtovného obdobia		**10 649 542**	**33 282 025**			**991 826**			**44 923 393**
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			**91 041**						
Prírastky									
Úbytky			15 576						
Stav na konci účtovného obdobia			**75 465**						
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		**16 253 537**	**11 281 493**			**149 824**	**1 275 333**	**13 982**	**28 974 169**
Stav na konci účtovného obdobia		**16 240 230**	**10 362 886**			**174 007**	**3 319 645**		**30 096 768**

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		**18 277 314**	**40 425 222**			**1 061 483**	**1 607 979**	**0**	**61 371 998**
Prírastky		7 373 106	1 723 916			71 993	8 824 545	16 646	18 010 206
Úbytky			11 290			41 209	9 157 191	2 664	9 212 354
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		**25 650 420**	**42 137 848**			**1 092 267**	**1 275 333**	**13 982**	**70 169 850**
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		**8 454 218**	**28 195 741**			**909 172**			**37 559 131**
Prírastky		942 665	2 580 863			74 480			3 598 008
Úbytky			11 290			41 209			52 499
Stav na konci účtovného obdobia		**9 396 883**	**30 765 314**			**942 443**			**41 104 640**
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			**106 617**						**106 617**
Prírastky									
Úbytky			15 576						15 576
Stav na konci účtovného obdobia			**91 041**						**91 041**
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		**9 823 096**	**12 122 864**			**152 311**	**1 607 979**	**0**	**23 706 250**
Stav na konci účtovného obdobia		**16 253 537**	**11 281 493**			**149 824**	**1 275 333**	**13 982**	**28 974 169**

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok/zamestnanci	Poistná suma	Platnosť zmluvy od - do
Poistenie : Zodpovednosti za škodu Poistenie D&O Poistenie EPLI	 1 000 000 500 000	 22.5.2019 do 21.5.2020 PZ č.1110007323
Poistenie : Živelné poistenie Poistenie pre prípad odcudzenia Poistenie strojov zariad. a elektroniky Poistenie zodpovednosti za škodu	 289 378 682 330 000 2 000 000 500 000	 1.10.2018 do 30.9.2020 PZ č.1110004098
Havarijné poistenie súboru motorových vozidiel	1 218 347	1.10.2018 do 30.9.2020 PZ č. 4050000019
Flotilová poistná zmluva pre povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobénú prevádzkou motorového vozidla	5 000 000	1.10.2018 do 30.9.2020 č. zml. 355018032
Kúpalisko Červená hviezda Živelné poistenie Poistenie pre prípad odcudzenia Poistenie strojov, zariadení a elektroniky	 4 051 553 66 000 300 000	 Od 1.10.2018 do 30.9.2020 č. zml. 1110004106
Mestská plaváreň Rumanova 7 Živelné poistenie Poistenie pre prípad odcudzenia Poistenie strojov, zariadení a elektroniky	 3 779 328 66 000 30 000	 Od 1.10.2018 do 30.9.2020 č. zml. 1110004114

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 neeviduje.

Informácie o opravných položkám 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	711	5760	711		5760
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	**711**	**5760**	**711**		**5760**

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

Informácie o opravných položkám k pohľadávkam

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

	Bežné účtovné obdobie				
Pohľadávky	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:	129 623	26934	920	20925	134712
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	**129 623**	**26934**	**920**	**20925**	**134712**

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.2019.

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:	4 448 132	155 397	4 603 529
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	*383 958*		*383 958*
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 241 873		1 241 873
Iné pohľadávky	30 699		30 699
Krátkodobé pohľadávky spolu	**5 720 704**	**155 397**	**5 879 101**

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	**Bežné účtovné obdobie**	**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	155 397	298 142
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 644 537	2 691 846
Krátkodobé pohľadávky spolu	**5 799 934**	**2 989 988**
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 14 dní.
Spoločnosť vykazuje pohľadávky po lehote splatnosti vi výške 155 397 EUR, ku ktorým vytvorila opravnú položku vo výške 134 712 EUR. Nárast pohľadávok je zdôvodu platenie preddavkov za teplo.

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	2 137 958
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 1 367 108 EUR a VÚB a.s. vo výške 770 850 EUR.

Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Spoločnosť neposkytla pôžičky spriazneným osobám.

Informácia o krátkodobom finančnom majetku

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 865	2 758
Bežné bankové účty	348 860	2 524 844
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	-20	-18
Spolu	**350 705**	**2 527 584**

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:	**774**	**776**
Výpočtová techn. ESET	774	776
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho významné:	**15255**	**13 288**
Parkovacia karta	5156	1 562
Výpočtová techn. ESET	1472	3 931
Poistné	1128	0
Reklama, nájomné, školenia..	809	552
Banková záruka	6690	6 617
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		

Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho významné:	**990 803**	**614 047**
Vyúčtovanie médií (tepla , vody,...)	86 926	139 654
Príjmy ostatné		19 100
Príjmy budúcich období teplo Tepláreň	903 877	455 293
Spolu	**1 006 832**	**628 111**

Pohľadávky z finančného prenájmu (u prenajímateľa)

Spoločnosť neeviduje.

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	-	-
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	19 600	29 400
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:

	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Názov položky	**Základ dane**	**Daň**	**Daň v %**	**Základ dane**	**Daň**	**Daň v %**
a	b	c	d	E	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	**326 551**	x	x	**397 931**	x	x
teoretická daň	x	68 576	21	x	83 566	21
Daňovo neuznané náklady	445 176	93 487	28,63	358 543	75 294	18,92
Výnosy nepodliehajúce dani	-544 093	-114 260	-34,99	-441 191	-92 650	-23,28
Umorenie daňovej straty	-9 800	-2 058	-0,63	-9 800	-2 058	-0,52
Spolu	**217 835**	**45 745**	**14,01**	**305 483**	**64 152**	**16,12**

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 1akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
-		
Zisk na akciu		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania		
Hodnota vlastných akcií vlastnená účtovnou jednotkou, alebo ňou ovádanými osobami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv.		

Popis tvorby kapitálového fondu z príspevkov tvorených od 1.1.2019 spoločnosť neeviduje

Text		
	investor	eur
Spolu:		

Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	323 005
Rozdelenie účtovného zisku	**Bežné účtovné obdobie**
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	288 005
Prídel do sociálneho fondu	35 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	**323 005**

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

V priebehu r.2019 nebol výsledok hospodárenia účtovaný priamo na účty vlastného imania.

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:	**151 711**	**32 972**	**-**	**-**	**184 683**
Rezerva na odchodné	151 711	32 972	-	-	184 683
Krátkodobé rezervy,	**418 747**	**158 909**	**363 123**	**34 133**	**416 563**
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho :	***69 045***	***61 289***	***69 045***	**-**	***61 289***
Rezerva na nevyč.dovolenky	68 970	61 289	68 970		61 289
Rezerva na popl. za zneč. ovzdušia	75		75		-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho :	***349 702***	***333 783***	***294 078***	***34 133***	***355 274***
Rezerva odmeny člen.DR	979	1 893		979	1 893
Rezervy – odmeny manaž-mentu	5 211	7 382		5 211	7 382
Rezerva na odchodné	41 349	1 643	19 858		23 134
Rezervy – ostatné	-	702			702
Rezerva – havarijné opravy	130 000	150 000	127 493	2 507	150 000
Rezerva - moduly merania TÚV	76 000	76 000	60 564	15 436	76 000
Rezerva na reklamácie	10 000	10 000		10 000	10 000
Rezerva na rizikové súdne spory	86 163	86 163	86 163		86 163

Rezervy boli tvorené v súlade s Opatrením MF SR, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania na nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia vo výške 61 289 EUR. 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 23 134 EUR. Rezerva na odmeny členov DR vo výške 7 382. Rezerva na odmeny manažmentu vo výške 7 382 EUR. Dlhodobá rezerva na nevyplatené odchodné a odstupné do dôchodku 184 684 EUR. Tvorba rezervy na havarijné opravy vo výške 150 000 EUR. Rezerva na reklamácie vo výške 10 000 EUR. Rezerva na moduly merania tvorená vo výške 76 000 EUR. Tvorila sa rezerva na súdne spory vovýške 86 163 EUR.

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:	**150 889**	**822**			**151 711**
Rezerva na odchodné	150 889	822			151 711
Krátkodobé rezervy, z toho:	**190 195**	**386 594**	**134 621**	**23 421**	**418 747**
Zákonné krátkodobé rezerv, z toho:	***59 284***	***69 045***	***59 284***		***69 045***
Rezerva na nevyč.dovolenky	59 197	68 970	59 197		68 970
Rezerva na zneč. ovzdušia	87	75	87		75
Ostatné krátkodobé rezerv, z toho:	***130 911***	***317 549***	***75 337***	***23 421***	***349 702***
Rezerva na odmeny čl. DR	921	979	921		979
Rezerva na odmeny manažmentu	5 211	5 211	5 211		5 211
Rezerva na odchodné	28 779	12 570			41 349
Rezerva na kompenz. platby	0	1 000	597	403	0
Rezerva – havarijné opravy	0	130 000			130 000
Rezerva - moduly merania TÚV 2017	86 000		62 982	23 018	0
Rezerva - moduly merania TÚV 2018	0	76 000			76 000
Rezerva na reklamácie	10 000	5 626	5 626		10 000
Rezerva na rizikové súdne spory	0	86 163			86 163

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	1 875 986	1 986 904
Krátkodobé záväzky spolu	**1 875 986**	**1 986 904**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	**0**	**0**

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:	**570 818**	**541 745**
odpočítateľné		
zdaniteľné	570 818	541 745
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	19 600	29 400
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	150 091	119 258
Uplatnená daňová pohľadávka	**30 833**	**42 032**
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	30 833	42 032
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	**570 818**	**541 745**
Zmena odloženého daňového záväzku	29 073	55 686
Zaúčtovaná ako náklad	29 073	55 686
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
Začiatočný stav sociálneho fondu	**9 550**	**16 203**
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17 681	16 995
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	35 000	35 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	62 231	51 995
Čerpanie sociálneho fondu	52 796	58 648
Konečný zostatok sociálneho fondu	**9 435**	**9 550**

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:				**5 822 223**	**6 186 628**
ČSOB – investičný	EUR	0,75+3 M EURIBOR	31.12.2026	2 300 000	2 685 000
VÚB – investičný	EUR	0,75+3 M EURIBOR	31.12.2026	2 300 000	2 685 000
ČSOB – investičný KVP	EUR	0,40+3 M EURIBOR	29.09.2023	1 222 223	816 628
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				**1 859 326**	**1 103 333**
ČSOB - investičný	EUR			385 000	385 000
VÚB – investičný	EUR			385 000	385 000
ČSOB – investičný KVP	EUR			444 444	333 333
ČSOB - kontokorent	EUR	0,75+ 3 M EURUBOR	31.12.2026	644882	0
Spolu				**7 681 549**	**7 289 961**

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:	**1 206 707**	**842 906**
Audit – ročná závierka	4 425	5 400
Úroky	56	
Vyúčtovanie tepla	1 202 226	837 445
Výnosy budúcich období spolu:	**5 763 881**	**4 561 317**
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	**5 539 452**	**4 331 669**
Priznaná dotácia eurofondy na moder. KVP	5 154 541	3 933 475
Priznaná dotácia SLSP	8 851	11 506
Priznaná dotácia – mesto Košice	374 187	384 188
dotácia – automobilový zväz priemysl.	1873	2 500
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	**224 429**	**229 648**
Priznaná dotácia eurofondy na moder. KVP	206 579	207 943
Priznaná dotácia od SLSP	3 913	5 696
Priznaná dotácia – mesto Košice	10 001	10 001
dotácia – automobilový zväz priemysl.	2 500	4 374
Výnosy budúcich období- ostatné	1 436	1 634
Spolu	**6 970 588**	**5 404 223**

Záväzky príp. pohľadávky z derivátových obchodov
Spoločnosť neeviduje.

ČL. IV. INFORMÁCIE KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĹŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

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:

	Typ výrobkov - teplo a voda		Typ výrobkov – služby a tovar	
Oblasť odbytu	**Bežné účtovné obdobie**	**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**	**Bežné účtovné obdobie**	**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
a	b	c	d	e
Slovensko	50 400 982	48 543 914	5 830 795	580 540
Spolu	**50 400 982**	**48 543 914**	**5 830 795**	**580 540**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho významné:	**343 876**	**95 396**
Predaj materiálu	8 800	40 483
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	8 760	2 850
Výnosy z dotácií	223 404	31 668
Zmluvné pokuty a penále	137	17 928
Náhrady od poisťovní	98 505	2 016
Ostatné (prijaté náhrady,,,)	4 270	451
Finančné výnosy, z toho:	**338**	**117**
Ostatné fin. výnosy- prebytky plaváreň		117
Úroky prijaté	338	-

Čistý obrat

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	50 400 982	48 543 914
Tržby z predaja služieb	550 998	553 973
Tržby za tovar	32 797	26 567
Výnosy zo zákazky		0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	**50 984 777**	**49 124 454**

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 :	**2 927 831**	**3 050 145**
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	*8 000*	*7 400*
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	*8 000*	*7 400*
Ostatné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho významné:	*2 919 831*	*3 042 745*
Opravy a udržiavanie budovy	282 331	227 712
Opravy a udržiavanie stroje, prístroje a zaradenia	170 230	311 666
Opravy a udržiavanie havárie	1 095 012	1 182 720
Opravy a udržiavanie revízie	123 346	140 340
Opravy a udržiavanie ostatné	48 286	4 772
Náklady na reprezentáciu	3 093	2 592
Cestovné	598	615
Odvoz a likvidácia odpadov	11 440	7 052
Náklady na školenie zamestnancov	5 030	10 127
Nájomné	690 941	691 413
Právne, ekonomické a iné poradenstvo,audit	48 914	26 054
Náklady na IT	169 669	167 143
Náklady na telekomunikačné služby, poštovné	32 959	21 432
Overovanie meračov	24 051	23 539
Chemické čistenie TTZ	10 968	19 864
Náklady ÚK TEHO	22 073	19 240
Zrážková voda	18 151	17 900
Tepelné merania a atesty	30 745	22 747

Analýza využitia antioxidantov	12 992	12 992
Deratizácia	14 396	18 759
Ostatné	104 606	121 467
Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho významné:	**151 479**	**198 443**
Predaj obstar. DHM, zost. cena pred.NH a HM , predaný materiál	-	-
Dary	4 000	3 250
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	22 818	- 1 790
Poistenie majetku	105 696	103 340
Náklady na predaný tovar	10 924	8 767
Ostatné (príspevky združeniu,rezerva súdne spory.)	8 041	83 096
Celková suma osobných nákladov:	**3 164 213**	**2 940 173**
Mzdové náklady	2 086 092	1 990 670
Ostatné náklady na závislú činnosť	19 765	15 786
Náklady na sociálne poistenie	822 626	779 106
Sociálne náklady	235 730	154 611
Finančné náklady, z toho:	**94 862**	**80 832**
Kurzové straty, z toho:	-	-
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	*94 862*	*80 832*
Poplatky banke	38 692	20 757
Nákladové úroky	56 170	60 075
náklady, ktoré majú výnimočný rozsah a výskyt	-	-

ČL.V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Informácie o podmienených záväzkoch a majetku
Spoločnosť neeviduje.

Ostatné finančné [pohľadávky/záväzky]
Spoločnosť neeviduje.

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	25 199 876	25 199 876
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Banková záruka	5 881 362	5 881 362
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcií derivátov		
Odpísané pohľadávky	16 920	16 920
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky	641	641

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 2019 nastala udalosti : rozšírenie koronavírusu do celého sveta.

Vedenie zvážilo všetky jeho potenciálne dopady na podnikateľské aktivity, dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na schopnosť našej spoločnosti pokračovať nepretržite v činnosti.

ČL. VII. 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.	2	12 121	12 155
Dopravný podnik mesta Košice a.s.	1	9 526	8 395
	2	320 384	299 323
	3	72	311
	11	151	-
Bytový podnik mesta Košice s r.o	1	106 986	88 286
	2	4 061 788	3 964 212

	3	11 672	12 942
	11	76 235	-
Knižnica pre mládež mesta Košice	2	12 548	11 527
Správa mestskej zelene	1	5 971	5 046
	2	3 566	1 604
	3		1 513
	11	150	-
Zoologická záhrada Košice	1	1 333	1 333
	3	250	250
	2	5 675	3 171
K13 – Košické kultúrne centrá	1	37 539	49 928
	2	10 502	10 009
	3	6 805	6 720
Psychosociálne centrum	1	100	-
MŠ Havanská	2	2 052	19 706
MŠ Juhoslovanská	2	2 786	23 262
MŠ Smetanova	2	9 742	8 863
MŠ Budapeštianska	2	31 145	28 278
MŠ Zuzkin Park	2	15 767	14 226
	3		44
MŠ Belehradská	2	17 995	16 591
MŠ Dneperská	2	20 389	18 746
MŠ Galaktická	2	18 251	17 700
MŠ Hrebendova	2	13 336	12 136
MŠ Palárikova	2	21 631	19 134
MŠ Nešporova	2	17 997	16 529
MŠ Trebišovská	2	18 482	17 228
MŠ Turgenevova	2	10 686	11 465
MŠ Óvoda Žižkova	2	3 792	2 406
ZŠ Belehradská	2	60 278	63 279
ZŠ Bruselská	2	82 412	76 056
ZŠ Bukovecká	2	66 850	63 746
ZŠ Drábova	2	58 063	52 385
	3		121
ZŠ Družicová	2	43 093	48 932
ZŠ Fábryho	2	56 339	58 031
ZŠ Hroncova	2	60 479	45 318
ZŠ Janigova	2	64 481	62 978
ZŠ Jenisejská	2	60 479	59 060
ZŠ Krosnianska 2	2	107 066	91 435
ZŠ Krosnianska 4	2	63 605	63 391
ZŠ L. Novomestského	2	59 369	61 980
ZŠ Masarykova	1	388	388
	2	42 101	38 423
ZŠ Maurerova	2	53 037	48 414

ZŠ Postupimská	2	71 813	64 310
ZŠ Považská	2	42 282	38 359
	3		5 478
ZŠ Požiarnicka	2	55 629	49 100
ZŠ Slobody	2	60 001	56 908
ZŠ Starozagorská	2	77 533	72 022
ZŠ Mládežnícka	2	50 380	42 030
ZŠ Užhorodská	2	53 102	51 237
CVČ Orgovánova	2	138 556	130 013
ZUŠ Bernolákova	2	42 148	38 631
	11	143	
ZUŠ Irkutská	2	12 200	11 434
ZUŠ Jantárova	2	16 997	15 342
	3	85	
JŠ Užhorodská	2	16 603	14 486
	1	102	102

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

		Hodnotové vyjadrenie obchodu	
Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	**Kód druhu obchodu**	**Bežné účtovné obdobie**	**Bezprostredne predchá-dzajúce účtovné obdobie**
a	b	c	D
Mesto Košice	01	666 426	664 669
	02	823 885	775 043
	03	1 058	300
Výnosy z poskyt. dotácie na plavecký bazén	06	10 001	5 812
	011	2 650	19 391

Vysvetlivky:	
Kód druhu obchodu	**Druh obchodu:**
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know -how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

INFORMÁCIE K ÚDAJOM O PRÍJMOCH ČLENOV ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
Druh príjmu, výhody	Časť 1 – Bežné účtovné obdobie			Časť 1 – Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy		208		0	4 727	
		0		0	4 815	
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

ČL. VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

.

Pre článok VIII. ostatné infornácie spoločnosť nemá obsahovú náplň.

ČL. IX. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

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

	Bežné účtovné obdobie				
Položka vlastného imania	**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 nezahrnuté do výsledku hospodárenia					
Oceňovacie rozdiely					
Ostatné fondy tvorené zo zisku	13 068 704			288 006	13 356 710
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	323 005	282 565	35 000	-288 006	282 565
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					
Vlastné imanie spolu	**19 602 548**	**282 565**	**35 000**	**0**	**19 850 114**

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
Položka vlastného imania	**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 nezahrnuté do výsledku hospodárenia					
Oceňovacie rozdiely					
Ostatné fondy tvorené zo zisku	12 816 944			251 760	13 068 704
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	286 760	323 005	35 000	-251 760	323 005
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Vlastné imanie spolu	**19 314 543**	**323 005**	**35 000**	**0**	**19 602 548**

ČL. X. 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 (+/-)	**326 551**	**397 931**
A. 1.	*Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia*	2 141 451	7 754 028
	z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)		
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	4 066 960	3 629 621
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 (+/-)	-15 576	-15 576
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-32 983	-822
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	12 291	38 885
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1 945 083	4 009 049
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	56 170	60 075
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-338	0
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 (+/-)		
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.	*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*	-2 841 987	-576 778
	a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia		
	z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)		
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	- 2 841 987	999 210

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	36 766	-1 576 866
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	2 130	878
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.)	-373 985	7 575 181
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
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.)	-373 985	7 575 181
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	45 745	-61 272
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.)***	-328 240	7 513 909
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-50 227	-93 842
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-5 120 101	-8 824 545
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 (+)	-8 760	43 333
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.)***	**-5 179 088**	**-8 875 054**
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	*Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)*		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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.	*Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnost,*	*391 588*	*-770 000*
	(súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	1 494 921	
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 (-)	1 103 333	
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		-770 000
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
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***	***391 588***	***-770 000***
	(súčet C. 1. až C. 9.)		
D.	**Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)**	**-5 115 740**	**-2 131 145**
E.	**Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov**	**2 527 584**	**4 658 729**
	na začiatku účtovného obdobia (+/-)		
F.	**Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov**	**350 705**	**2 527 584**
	na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
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 (+/-)**	**350 705**	**2 527 584**

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.