



**TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO**  
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice  
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2020

## POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2020

zostavené podľa Opatrenia č. MF /23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti individuálnej účtovnej zvierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej zvierky 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	138	143
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	138	143
počet vedúcich zamestnancov	4	4

#### Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako **riadna** účtovná zvierka 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 2020 do 31. decembra 2020.

#### Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 4.6.2020 účtovnú zvierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka spoločnosti k 31. decembru 2019 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2019 bola uložená do registra účtovných zvierok MFSR.



## INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločností 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.2020 ani predtým spoločnosť nemala.

Výstavbu nehnuteľností za účelom ich predaja spoločnosť v r.2020 nemala.

### **Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**

#### **Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

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

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť. Výkony, súvisiace so zhotovením, resp. montážou DM vlastnou činnosťou spoločnosť v r. 2020 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.2020 bezodplatne nenadobudla.

Náklady na výskum a vývoj spoločnosť v r.2020, ani v predchádzajúcom období nemala.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. V r.2020 Spoločnosť nenadobudla DM zámenou.



### **Cenné papiere a podiely**

Spoločnosť v r.2020, 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, 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.2020 Spoločnosť nevytvorila zásoby vlastnou činnosťou.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Spoločnosť v r.2020 nenadobudla zásoby zámenou. Ako o nehnuteľnosti na predaj sa účtuje o nehnuteľnosti, ktorá sa obstaráva za účelom ďalšieho predaja. Spoločnosť v r.2020 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 zvierka, 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.2020 nenakupovala, ani nevytvárala zásoby za účelom ich ďalšieho predaja.

### **Zákazková výroba**

Spoločnosť v r.2020, ani v rokoch predchádzajúcich nemala zákazkovú výrobu.

### **Pohľadávky**

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov. Spoločnosť v priebehu r.2020 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 2020, 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.2020, 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 31.12.2020 vytvorila rezervy na krytie budúcich predpokladaných nákladov neurčitej výšky alebo neistého časového vymedzenia a ktoré majú charakter rizík a predpokladaných strát.

### Záväzky

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

### Zamestnanecké požitky

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

### Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odchodné vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do marca 2021, 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 2020	138
Diskontná sadzba – použitá pri výpočte rezervy	0,80%

### 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. 2020 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 vyrovať voči budúcemu základu dane.

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

### **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.2020, ani v predchádzajúcom období neobstarávala majetok formou leasingu.

### **Deriváty**

Spoločnosť neeviduje.

### **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

**Spoločnosť neeviduje.**

### **Cudzia mena**

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

### **Vykazovanie výnosov**

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



**TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO**  
**spoločnosť s ručením obmedzeným Košice**  
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 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:

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
Aktivované náklady na vývoj			
Softvér	4 roky	rovnomerná	25
Oceniteľné práva (licencie)			
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací 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 obstarávací 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:

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
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 obstarávací 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.





**TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO**  
**spoločnosť s ručením obmedzeným Košice**  
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

### Oprava chýb minulých období

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

### Dotácie zo štátneho rozpočtu a mesta Košice

Očakávané dotácie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Poskytnutá dotácia od:	Stav k 1.1.2020	Účel /nadob. hodnota diela	Prijatá úhrada	Zostatok nevyplat. dotácie
Dotácia zo ŠR - eurofondy na KVP	1 146 447	Modernizácia a rekonš.rozvodov tepla na okruhov KVP / 5 788 080 €		1 176 542

Posledným dodatkom č. 6 Zmluvy o poskytnutí NFP KŽP-PO4-SC451-2017-20/H357 bola schválená maximálna výška NFP v sume 5 788 080 €. V februári 2020 došlo k uvedeniu do užívania IV.etapy diela Modernizácia a rekonš.rozvodov tepla na okruhov KVP. Očakávaný NFP projektu KVP IV.etapy projektu KVP sa v roku 2020 navýšil o 30 422 EUR € oprávnených nákladov NFP. Zostatok nevyplatené dotácie k 31.12.2020 evidujeme v celkovej výške 1 176 542 €.

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období 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

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



**TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO**  
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

### 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 2020							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>1 127 078</b>	<b>87 471</b>			<b>17 743</b>		<b>1 232 293</b>
Prírastky		13 339	1 465			13 339		28 143
Úbytky		2 390	-2 390			14 804		14 803
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>1 142 807</b>	<b>86 546</b>			<b>16 279</b>		<b>1 245 633</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>987 822</b>	<b>19 172</b>					<b>1 006 994</b>
Prírastky		60 694	4 336					65 030
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>1 048 516</b>	<b>23 508</b>					<b>1 072 024</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>139 256</b>	<b>68 300</b>			<b>17 743</b>		<b>225 299</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>94 291</b>	<b>63 039</b>			<b>16 279</b>		<b>173 609</b>





**TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO**  
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019							
	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								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>1 110 924</b>	<b>75 126</b>			<b>20 241</b>		<b>1 206 291</b>
Prírastky		40 378	12 346			50 227		102 951
Úbytky		24 224				52 725		76 9489
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>1 127 078</b>	<b>87 471</b>			<b>17 743</b>		<b>1 232 293</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>962 013</b>	<b>15 326</b>					<b>977 339</b>
Prírastky		50 034	3 846					53 880
Úbytky		24 225						24 225
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>987 822</b>	<b>19 172</b>					<b>1 006 994</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>148 911</b>	<b>59 800</b>			<b>30 241</b>		<b>228 952</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>139 256</b>	<b>68 300</b>			<b>17 743</b>		<b>225 299</b>



**TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO**  
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

## Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2020								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>26 889 772</b>	<b>43 720 376</b>			<b>1 165 833</b>	<b>3 319 645</b>		<b>75 095 626</b>
Prírastky		3 321 613	1 686 779			168 328	2 540 237		7 716 957
Úbytky			972 253			62 270	5 176 720		6 211 243
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>30 211 385</b>	<b>44 434 902</b>			<b>1 271 891</b>	<b>683 162</b>		<b>76 601 340</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>10 649 542</b>	<b>33 282 025</b>			<b>991 826</b>			<b>44 923 393</b>
Prírastky		1 384 964	2 218 269			82 461			3 685 694
Úbytky			972 252			62 270			1 034 522
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>12 034 506</b>	<b>34 528 042</b>			<b>1 012 017</b>			<b>47 574 566</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			<b>75 465</b>						<b>75 465</b>
Prírastky									
Úbytky			15 576						15 576
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			<b>59 889</b>						<b>59 889</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>16 240 230</b>	<b>10 362 886</b>			<b>174 007</b>	<b>3 319 645</b>		<b>30 096 768</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>18 176 878</b>	<b>9 846 970</b>			<b>259 874</b>	<b>683 161</b>		<b>28 966 885</b>



**TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO**  
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019								
	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									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>25 650 420</b>	<b>42 137 848</b>			<b>1 092 267</b>	<b>1 275 333</b>	<b>13 982</b>	<b>70 169 850</b>
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									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>26 889 772</b>	<b>43 720 376</b>			<b>1 165 833</b>	<b>3 319 645</b>	<b>0</b>	<b>75 095 626</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>9 396 883</b>	<b>30 765 314</b>			<b>942 443</b>			<b>41 104 640</b>
Prírastky		1 252 659	2 673 004			87 416			4 013 079
Úbytky			156 293			38 033			194 326
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>10 649 542</b>	<b>33 282 025</b>			<b>991 826</b>			<b>44 923 393</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			<b>91 041</b>						
Prírastky									
Úbytky			15 576						
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			<b>75 465</b>						
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>16 253 537</b>	<b>11 281 493</b>			<b>149 824</b>	<b>1 275 333</b>	<b>13 982</b>	<b>28 974 169</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>16 240 230</b>	<b>10 362 886</b>			<b>174 007</b>	<b>3 319 645</b>		<b>30 096 768</b>



**TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO**  
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice  
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2020

## Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok/zamestnanci	Poistná suma	Platnosť zmluvy od - do
Poistenie : Zodpovednosti za škodu	1 500 000	22.5.2019 do 21.5.2020 PZ č.1110007323
Poistenie D&O	1 000 000	22.5.2020 do 21.5.2021
Poistenie EPLI	500 000	PZ č. 1110013206
Poistenie : Živelné poistenie	289 378 682	1.10.2018 do 30.9.2020 PZ č.1110004098
Poistenie pre prípad odcudzenia	330 000	
Poistenie strojov zariad. a elektroniky	2 000 000	
Poistenie zodpovednosti za škodu	500 000	
Požiarné nebezpečia	273 648 868	od 1.10.2020
Živelné nebezpečia	273 648 868	do 1.10.2022
Voda z vodovod.zariadení	273 648 868	č. zml. 9127004076
Krádež a lúpež	54 811 961	
Poistenie lomu strojov	1 500 000	
Havarijné poistenie súboru motorových vozidiel	1 218 347	1.10.2018 do 30.9.2020 PZ č. 4050000019
Havarijné poistenie súboru motorových vozidiel	1 050 000	od 1.10.2020 do 30.09.2022 PZ č. 9661000120
Flotilová poistná zmluva pre povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla	5 000 000	1.10.2018 do 30.9.2020 č. zml. 355018032
Flotilová poistná zmluva pre povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla	5 240 000	od 1.10.2020 do 30.09.2022 PZ č. 9661000119



**TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO**  
**spoločnosť s ručením obmedzeným Košice**  
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

Kúpalisko Červená hviezda	4 051 553	Od 1.10.2018
Živelné poistenie	4 051 553	do 30.9.2020
Poistenie pre prípad odcudzenia	66 000	č. zml. 1110004106
Poistenie strojov, zariadení a elektroniky	300 000	
Kúpalisko Červená hviezda		od 1.10.2020
Požiarné nebezpečia	3 017 319	do 1.10.2022
Živelné nebezpečia	3 017 319	č. zml. 9127004074
Voda z vodovod.zariadení	3 017 319	
Krádež a lúpež	890 806	
Poistenie lomu strojov	300 000	
Mestská plaváreň Rumanova 7		Od 1.10.2018 do 30.9.2020
Živelné poistenie	3 779 328	č. zml. 1110004114
Poistenie pre prípad odcudzenia	66 000	
Poistenie strojov, zariadení a elektroniky	30 000	
Mestská plaváreň Rumanova 7		od 1.10.2020
Požiarné nebezpečia	3 544 341	do 1.10.2022
Živelné nebezpečia	3 544 341	č. zml. 9127004075
Voda z vodovod.zariadení	3 544 341	
Krádež a lúpež	91 517	
Poistenie lomu strojov	30 000	



**TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO**  
**spoločnosť s ručením obmedzeným Košice**  
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2020

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:

<b>Dlhodobý nehmotný majetok</b>	<b>Hodnota za bežné účtovné obdobie</b>

<b>Dlhodobý hmotný majetok</b>	<b>Hodnota za bežné účtovné obdobie</b>

**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
Materiál	5 760	81			5841
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
<b>Zásoby spolu</b>	<b>5 760</b>	<b>81</b>			<b>5841</b>

**Zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľností určených na predaj spoločnosť nerealizovala.**
**Informácie o opravných položkách k pohľadávkam**

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie 2020				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	134 712			37 012	97 700
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>134 712</b>			<b>37 012</b>	<b>97 700</b>

OP je na základe rizika, že nedôjde k úhrade pohľadávky, zúčtovanie je z dôvodu pomínutia tohto rizika, úhrady pohľadávky, resp. odpísania pohľadávky v dôsledku jej nevymožiteľnosti, ako tomu bolo aj v r.2020. V roku 2020 nám boli uhradené pohľadávky na, ktoré boli v predchádzajúcich rokoch tvorené OP. V roku 2020 spoločnosť netvorila OP.





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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			

Spoločnosť neeviduje dlhodobé pohľadávky.

<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku	2 453 776	103 608	2 557 384
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	394 461	23 416	417 877
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 197 962		1 197 962
Iné pohľadávky	5 517		5 517
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>4 051 716</b>	<b>127 024</b>	<b>4 178 740</b>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie 2020	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019
Pohľadávky po lehote splatnosti	127 024	155 397
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 051 716	5 644 537
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>4 178 740</b>	<b>5 799 934</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>		

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 14 dní.

Spoločnosť vykazuje pohľadávky po lehote splatnosti vi výške 127 024 EUR, ku ktorým tvorená opravná položka vo výške 97 700 EUR.



**TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO**  
**spoločnosť s ručením obmedzeným Košice**  
 Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2020

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	2 165 031
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 1 346 141 EUR a VÚB a.s. vo výške 818 890 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 2020	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019
Pokladnica, ceniny	2 239	1 865
Bežné bankové účty	1 499 180	348 860
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	-20	-20
<b>Spolu</b>	<b>1 501 399</b>	<b>350 705</b>

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 2020	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho významné:</b>		<b>774</b>
Výpočtová techn. ESET		774
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho významné:</b>	<b>38 464</b>	<b>15 255</b>
Parkovacia karta		5 156
Výpočtová techn. ESET	3 212	1 472
Poistné	27 545	1 128
Reklama, nájomné, školenia..	1 090	809
Banková záruka	6 617	6 690
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		



**TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO**  
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice  
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2020

<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho významné:</b>	<b>808 582</b>	<b>990 803</b>
Vyúčtovanie médií (tepla, vody, ...)	147992	86 926
Príjmy ostatné	799	
Príjmy budúcich období teplo Tepláreň	659791	903 877
<b>Spolu</b>	<b>847 046</b>	<b>1 006 832</b>

**Pohľadávky z finančného prenájmu (u prenajímateľa)**

Spoločnosť neeviduje.

**INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Názov položky	BO 2020	PO 2019
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	9 800	19 600
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2020			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>454 697</b>	x	x	<b>326 551</b>	x	x
teoretická daň	x	95 486	21	x	68 576	21
Daňovo neuznané náklady	414 817	87 112	19,16	445 176	93 487	28,63
Výnosy nepodliehajúce dani	-664 920	-139 633	-30,71	-544 093	-114 260	-34,99
Umorenie daňovej straty	-9 800	-2 058	-0,45	-9 800	-2 058	-0,63
<b>Spolu</b>	<b>194 794</b>	<b>40 907</b>	<b>9,00</b>	<b>217 835</b>	<b>45 745</b>	<b>14,01</b>


**INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM NA STRANE PASÍV SÚVAHY**
**Údaje o vlastnom imaní**

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapisovaného v OR : žiadna

Text	V EUR	
	BO 2020	PO 2019
Základné imanie celkom	6 639	6 639
Počet akcií (a.s.)		
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
-		
Zisk na akciu		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania		
Hodnota vlastných akcií vlastnená účtovnou jednotkou, alebo ňou ovádanými osobami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv.		

Popis tvorby kapitálového fondu z príspevkov tvorených od 1.1.2020 spoločnosť neviduje

Text		
	investor	eur
Spolu:		

Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019
<b>Účtovný zisk</b>	282 565
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	247 565
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	
<b>Spolu</b>	<b>282 565</b>

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

V priebehu r.2020 nebol výsledok hospodárenia účtovaný priamo na účty vlastného imania.


**Informácie o rezervách**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2020				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>184 683</b>	<b>199 437</b>			<b>384 120</b>
Rezerva na odchodné	184 683	74 774			259 457
Súdne spory		124 663			124 663
<b>Krátkodobé rezervy,</b>	<b>416 563</b>	<b>329 470</b>	<b>394 463</b>	<b>19 331</b>	<b>332 239</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho :</i>	<b>61 289</b>	<b>61 633</b>	<b>61 289</b>		<b>61 633</b>
Rezerva na nevyč.dovolenky	61 289	61 633	61 289		61 633
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho :</i>	<b>355 274</b>	<b>267 837</b>	<b>333 174</b>	<b>19 331</b>	<b>270 606</b>
Rezerva odmeny člen.DR	1 893	1 893	1 893		1 893
Rezervy – odmeny manažmentu	7 382	9 692	7 382		9 692
Rezerva na odchodné	23 134	9 506	20 365		12 275
Rezervy – ostatné	702	746	702		746
Rezerva – havarijné opravy	150 000	160 000	150 000		160 000
Rezerva - moduly merania TÚV	76 000	76 000	63 523	12 477	76 000
Rezerva na reklamácie	10 000	10 000	3 146	6 854	10 000
Rezerva na rizikové súdne spory	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 61 633 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 12 275 EUR. Rezerva na odmeny členov DR vo výške 1 893 EUR. Rezerva na odmeny manažmentu vo výške 9 692 EUR. Dlhodobá rezerva na nevyplatené odchodné a odstupné do dôchodku 259 457 EUR. Tvorba rezervy na havarijné opravy vo výške 160 000 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 vo výške 86 163 EUR bola preúčtovaná na dlhodobé rezervy a navýšená o 38 500 EUR (trovy konania a úroky).



**TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO**  
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice  
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2020

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019				
	Stav na začiatu účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>151 711</b>	<b>32 972</b>	-	-	<b>184 683</b>
Rezerva na odchodné	151 711	32 972	-	-	184 683
<b>Krátkodobé rezervy,</b>	<b>418 747</b>	<b>158 909</b>	<b>363 123</b>	<b>34 133</b>	<b>416 563</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho :</i>	<b>69 045</b>	<b>61 289</b>	<b>69 045</b>	-	<b>61 289</b>
Rezerva na nevyč.dovolenky	68 970	61 289	68 970		61 289
Rezerva na popl. za zneč. ovzdušia	75		75		-
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho :</i>	<b>349 702</b>	<b>333 783</b>	<b>294 078</b>	<b>34 133</b>	<b>355 274</b>
Rezerva odmeny člen.DR	979	1 893		979	1 893
Rezervy – odmeny manažmentu	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

### Informácie o záväzkoch

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2020	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 860 899	1 875 986
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 860 899</b>	<b>1 875 986</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>


**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 2020	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>643 613</b>	<b>570 818</b>
odpočítateľné		
zdaniteľné	643 613	570 818
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	<b>9 800</b>	<b>19 600</b>
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	<b>21%</b>	<b>21%</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>166 185</b>	<b>150 091</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>16 095</b>	<b>30 833</b>
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	16 095	30 833
Zaučtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>643 613</b>	<b>570 818</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>72 795</b>	<b>29 073</b>
Zaučtovaná ako náklad	72 795	29 073
Zaučtovaná 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 2020	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>9 435</b>	<b>9 550</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 345	17 681
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	35 000	35 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>51 345</b>	<b>52 681</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>47 085</b>	<b>52 796</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>13 695</b>	<b>9 435</b>




**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 2020	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Dlhodobé bankové úvery, z toho:</i>				4 607 779	5 822 223
ČSOB – investičný	EUR	0,75+3 M EURIBOR	31.12.2026	1 915 000	2 300 000
VÚB – investičný	EUR	0,75+3 M EURIBOR	31.12.2026	1 915 000	2 300 000
ČSOB – investičný KVP	EUR	0,40+3 M EURIBOR	29.09.2023	777 779	1 222 223
<i>Krátkodobé bankové úvery, z toho:</i>				1 214 444	1 859 326
ČSOB - investičný	EUR			385 000	385 000
VÚB – investičný	EUR			385 000	385 000
ČSOB – investičný KVP	EUR			444 444	444 444
<b>Spolu</b>				<b>5 822 223</b>	<b>7 681 549</b>

**Pôžičky prijaté od spriaznených strán**

Spoločnosť neeviduje.

**Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2020	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	0	0
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>1 072 294</b>	<b>1 206 707</b>
Audit – ročná zvierka	4 400	4 425
Úroky, kom. Platby	339	56
Vyúčtovanie tepla	1 067 555	1 202 226
<b>Výnosy budúcich období spolu:</b>	<b>5 504 308</b>	<b>5 763 881</b>
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>5 207 765</b>	<b>5 539 452</b>
Priznaná dotácia eurofondy na moder. KVP	4 935 875	5 154 541
Priznaná dotácia SLSP	7 704	8 851
Priznaná dotácia – mesto Košice	364 186	374 187
dotácia – automobilový zväz priemysl.		1 873
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>296 543</b>	<b>224 429</b>
Priznaná dotácia eurofondy na moder. KVP	280 762	206 579
Priznaná dotácia od SLSP	2 530	3 913
Priznaná dotácia – mesto Košice	10 001	10 001
dotácia – automobilový zväz priemysl.	1 873	2 500
Výnosy budúcich období- ostatné	1 377	1 436
<b>Spolu</b>	<b>6 576 602</b>	<b>6 970 588</b>


**Závazky príp. pohľadávky z derivátových obchodov**

Spoločnosť neviduje.

**ČL. IV. INFORMÁCIE KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**
**Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar**

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 - teplo a voda		Typ výrobkov – služby a tovar	
	Bežné účtovné obdobie 2020	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdo- bie 2019	Bežné účtovné obdo- bie 2020	Bezprostredne pred- chádzajúce účtovné obdobie 2019
Slovensko	52 393 416	50 400 982	584 748	583 795
<b>Spolu</b>	<b>52 393 416</b>	<b>50 400 982</b>	<b>584 748</b>	<b>583 795</b>

**Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Spoločnosť neviduje.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2020	Bezprostredne pred- chádzajúce účtovné obdobie 2019
<b>Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho významné:</b>	<b>356 352</b>	<b>359 643</b>
Predaj materiálu	5 855	8 800
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného ma- jetku	5 943	8 760
Výnosy z dotácií	319 609	223 404
Výnosy z dotácií COVID -19	5 995	0
Zmluvné pokuty a penále	1033	137
Náhrady od poisťovní, ost	14 369	114 272
Ostatné (prijaté náhrady,,,) )	3 548	4 270
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>338</b>
Úroky prijaté	0	338



**TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO**  
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice  
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2020

### Čistý obrat

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2020	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019
Tržby za vlastné výrobky	52 393 416	50 400 982
Tržby z predaja služieb	550 524	550 998
Tržby za tovar	34 224	32 797
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>52 978 164</b>	<b>50 984 777</b>

### 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 2020	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho :</b>	<b>3 331 356</b>	<b>2 927 831</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>8 000</i>	<i>8 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej zvierky	8 000	8 000
<i>Ostatné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho významné:</i>	<i>3 323 356</i>	<i>2 919 831</i>
Opravy a udržiavanie budovy	219 121	282 331
Opravy a udržiavanie stroje, prístroje a zariadenia	124 119	170 230
Opravy a udržiavanie havárie	1 404 940	1 095 012
Opravy a udržiavanie revízie	5 899	123 346
Opravy a udržiavanie ostatné	60 497	48 286
Náklady na reprezentáciu	2 283	3 093
Cestovné	434	598
Odvoz a likvidácia odpadov	9 361	11 440
Náklady na školenie zamestnancov	8 856	5 030
Nájomné	691 856	690 941
Právne, ekonomické a iné poradenstvo, audit	40 591	48 914
Náklady na IT	158 961	169 669
Náklady na telekomunikačné služby, poštovné	31 998	32 959
Overovanie meračov, prístrojov	29 923	24 051
Chemické čistenie TTZ	9 604	10 968
Náklady ÚK TEHO	22 903	22 073
Zrážková voda	20 749	18 151
Revízie merania, skúšky, prehliadky a atesty	212 796	30 745
Analýza využitia antioxidantov	12 992	12 992
Deratizácia	12 067	14 396



**TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO**  
**spoločnosť s ručením obmedzeným Košice**  
 Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2020

Projekty , odb. posudky	165 988	31 245
Ostatné	77 418	104 606
<b>Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho významné:</b>	<b>163 994</b>	<b>151 479</b>
Predaj obstar. DHM, zost. cena pred.NH a HM , predaný materiál	1338	-
Dary	7 000	4 000
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-9 910	22 818
Poistenie majetku	105 549	105 696
Náklady na predaný tovar	12 692	10 924
Ostatné (príspevky ,rezerva súd. spory,pokuty,škody)	47 325	8 041
<b>Celková suma osobných nákladov:</b>	<b>3 347 234</b>	<b>3 164 213</b>
Mzdové náklady	2 250 957	2 086 092
Ostatné náklady na závislú činnosť	7 600	19 765
Náklady na sociálne poistenie	868 764	822 626
Sociálne náklady	219 913	235 730
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>83 624</b>	<b>94 862</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	-	-
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>83 622</i>	<i>94 862</i>
Poplatky banke	38 629	38 692
Nákladové úroky	44 993	56 170
<i>náklady, ktoré majú výnimočný rozsah a výskyt</i>	-	-

#### ČL.V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

##### Informácie o podmienených záväzkoch a majetku

Spoločnosť neeviduje.

##### Ostatné finančné [pohľadávky/záväzky]

Spoločnosť neeviduje.


**INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2020	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019
Prenajatý majetok	24 426 196	25 199 876
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Banková záruka	5 881 362	5 881 362
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky	16 920	16 920
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky	0	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 2020 nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

**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 2020	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019
Mestské lesy Košice a.s.	2	12 526	12 121
Dopravný podnik mesta Košice a.s.	1	9 182	9 526
	2	288 389	320 384
	3	130	72
	11	93	151
Bytový podnik mesta Košice s r.o	1	48 941	106 986
	2	4 237 194	4 061 788
	3	13 173	11 672
	11	0	76 235
Knižnica pre mládež mesta Košice	2	12 887	12 548
Správa mestskej zelene	1	10 196	5 971



**TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO**  
**spoločnosť s ručením obmedzeným Košice**  
 Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2020

	2	1 801	3 566
	11	17	150
Zoologická záhrada Košice	1	1 333	1 333
	3	250	250
	2	5 917	5 675
K13 – Košické kultúrne centrú	1	46 263	37 539
	2	10 893	10 502
	3	51	6 805
Psychosociálne centrum	1		100
MŠ Havanskú	2	19 390	2 052
MŠ Juhoslovanskú	2	22 277	2 786
MŠ Smetanova	2	9 602	9 742
MŠ Budapeštianska	2	31 584	31 145
MŠ Zuzkin Park	2	13 730	15 767
MŠ Belehradská	2	17 737	17 995
MŠ Dneperská	2	20 637	20 389
MŠ Galaktická	2	17 719	18 251
MŠ Hrebendova	2	13 191	13 336
MŠ Palárikova	2	20 436	21 631
MŠ Nešporova	2	17 961	17 997
MŠ Trebišovská	2	17 558	18 482
MŠ Turgenevova	2	10 582	10 686
MŠ Óvoda Žižkova	2	4 376	3 792
ZŠ Belehradská	2	60 005	60 278
ZŠ Bruselská	2	81 131	82 412
ZŠ Bukoveckú	2	69 348	66 850
ZŠ Drábova	2	56 598	58 063
ZŠ Družicová	2	38 255	43 093
ZŠ Fábryho	2	57 773	56 339
ZŠ Hroncova	2	48 161	60 479
ZŠ Janigova	2	55 918	64 481
ZŠ Jenisejská	2	51 958	60 479
ZŠ Krosnianska 2	2	93 538	107 066
ZŠ Krosnianska 4	2	51 312	63 605
ZŠ L. Novomestského	2	63 390	59 369
ZŠ Masarykova	1	388	388
	2	41 362	40 101
ZŠ Maurerova, L Fullu	2	47 460	53 037
ZŠ Postupimská	2	73 142	71 813
ZŠ Považská	2	44 682	42 282
	3	7290	0
ZŠ Požiarnicka	2	52 769	55 629
ZŠ Slobody	2	64 794	60 001
ZŠ Starozagorskú	2	78 025	77 533
ZŠ Mládežnícka	2	51 815	50 380
ZŠ Užhorodská	2	54 522	53 102
CVČ Orgovánova	2	82 218	138 556
ZUŠ Bernoláková	2	19 757	42 148



**TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO**  
**spoločnosť s ručením obmedzeným Košice**  
 Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2020

	11	0	143
ZUŠ Irkutská	2	11 788	12 200
ZUŠ Jantárova	2	18 057	16 997
	3	0	85
JŠ Užhorodská	2	16 668	16 603
	1	102	102

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

Dcárska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie 2020	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019
Mesto Košice	01	672 212	666 426
	02	796 975	823 885
	03	41 307	1 058
Výnosy z poskyt. dotácie na plavecký bazén	06	40 001	10 001
	011	2 970	2 650

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	dozor- ných	iných	štatutárnych	dozor- ných	iných
<b>Druh príjmu, výhody</b>	Časť 1 – Bežné účtovné obdobie			Časť 1 – Bežné účtovné obdobie		
<b>a</b>	Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy		7 600				
		19 765				
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

**ČL. VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE**

Pre článok VIII. ostatné informácie spoločnosť nemá obsahovú náplň.


**ČL. IX. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie 2020				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
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	13 356 710			247 565	13 604 275
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	282 565	357 091	35 000	-247 565	375 091
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>19 850 114</b>	<b>357 091</b>	<b>35 000</b>	<b>0</b>	<b>20 172 204</b>

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
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	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					
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>19 602 548</b>	<b>282 565</b>	<b>35 000</b>	<b>0</b>	<b>19 850 114</b>


**ČL. X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY**

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie 2020	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	<b>45 698</b>	<b>326 551</b>
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>	4 109 070	2 141 451
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 750 725	4066 960
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 (+/-)	-199 437	-32 983
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-25 405	12 291
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	553 770	-1 945 083
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	44 993	56 170
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		-338
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
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 a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	1 678 584	-2 841 987
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 656 626	-2 841 987
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	26 570	36 766
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-4 612	2 130
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		



**TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO**  
spoločnosť s ručením obmedzeným Košice  
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2020

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie 2020	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných časťach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</b>	6 242 352	-373 985
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 (-)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>	6 242 352	-373 985
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	40 907	45 745
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>	6 283 259	-328 240
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-13 339	-50 227
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 540 237	-5 120 101
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 (+)	-5 943	-8 760
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>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>	<b>-2 559 519</b>	<b>-5 179 088</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
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,</i>	-1 214 444	391 588



**TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO**  
**spoločnosť s ručením obmedzeným Košice**  
 Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2020

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie 2020	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019
	<i>(súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>		
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 (-)	1 214 444	1 103 333
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
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 (-)		
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b> <i>(súčet C. 1. až C. 9.)</i>	<b>-1 214 444</b>	<b>391 588</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>	<b>2 509 296</b>	<b>-5 115 740</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>-294 178</b>	<b>2 527 584</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+/-)</b>	<b>1 501 399</b>	<b>350 705</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+/-)</b>		
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+/-)</b>	<b>1 501 399</b>	<b>350 705</b>

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej zvierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.