

POZNÁMKY

Individuálnej účtovnej závierky



zostavenej k **3 1 . 1 2 . 2 0 1 3**

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
 Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.
Á Ā B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 0 4 8 5 8 0	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> zostavená	Mesiac Rok od 1 2 0 1 3
IČO 3 6 2 1 1 5 4 1	mimoriadna	schválená	Za obdobie do 1 2 2 0 1 3
SK NACE 3 5 . 3 0 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 2
	v eurocentoch		do 1 2 2 0 1 2
	<input checked="" type="checkbox"/> v celých eurách	(vyznačí sa x)	

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Tepláreň Košice, a. s.




Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
TEPLÁRENSKÁ Číslo
3

PSČ Obec
0 4 2 9 2 KOŠICE

Číslo telefónu Číslo faxu
0 5 5 / 6 7 4 1 7 4 0 0 5 5 / 6 7 4 2 8 1 6

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 2 7 . 0 2 . 2 0 1 4	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:  Ing. Silvia Križanová	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:  Ing. František Hazala	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:  Ing. Peter Mihálik PhD
Schválené dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Informácie k prílohe č. 3 (ďalej len „k prílohe“) časti A. písm. a)

Spoločnosť Tepláreň Košice, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená zakladateľskou zmluvou zo dňa 13. 12. 2001 v súlade so zákonom č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník. Vznikla v súlade s § 69 ods. 4 zák. č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník rozdelením akciovej spoločnosti Slovenské elektrárne, a.s. so sídlom Bratislava, Hraničná 12 na akciovej spoločnosti: Slovenské elektrárne, a.s. so sídlom Bratislava, Hraničná 12; Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a.s. so sídlom Bratislava, Miletičova 5 a Tepláreň Košice, a.s. so sídlom Košice, Teplárenská 3. Majetok, veci, práva, povinnosti a záväzky zrušenej akciovej spoločnosti prešli na Spoločnosť v rozsahu podľa Notárskej zápisnice akciovej spoločnosti Tepláreň Košice, a.s. zo dňa 13. 12. 2001. Spoločnosť bola do obchodného registra zapísaná dňa 21. 1. 2002 (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel Sa, vložka číslo: 1204/V-Zbl).

2. Informácie k prílohe časti A. písm. b) opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

- výroba, výkup a odbyt elektrickej energie
- výroba, výkup, rozvod a odbyt tepelnej energie

3. Informácie k prílohe časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Tabuľka 1

Názov položky	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	475	493
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	475	485
Počet vedúcich zamestnancov	5	5

4. Informácie k prílohe časti A. písm. d)

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Informácie k prílohe časti A. písm. e)

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. 12. 2013 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka za kalendárny rok.

6. Informácie k prílohe časti A. písm. f)

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. 12. 2012 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 10. 06. 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Zrušená časť prílohy od 31. 12. 2013.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. V POZNÁMKACH UVEDENÉ ĎALŠIE INFORMÁCIE

1. o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach v časti E.,
2. údajoch vykázaných na strane aktív súvahy v časti F.,
3. údajoch vykázaných na strane pasív súvahy v časti G.,
4. výnosoch v časti H.,
5. nákladoch v časti I.,
6. daniach z príjmov v časti J.,
7. údajoch na podsúvahových účtoch v časti K.,
8. iných aktívach a iných pasívach v časti L.,
9. spriaznených osobách v časti N.,
10. skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia v časti O.,
11. prehľade zmien vlastného imania v časti P.,
12. prehľade peňažných tokov v časti Q.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

b) Účtovné zásady a metódy

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Spoločnosť oceňovala dlhodobý nehmotný majetok obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním: dopravné, provízie, poisťné, montáž, clo a pod. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

2. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou Spoločnosť oceňovala vlastnými nákladmi (investorská réžia) v zložení: priame náklady vynaložené na investičnú činnosť (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na investičnú činnosť.

3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Dlhodobý nehmotný majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Spoločnosť oceňovala dlhodobý hmotný majetok obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním: dopravné, provízie, poisťné, montáž, clo a pod. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou Spoločnosť oceňovala vlastnými nákladmi (investorská réžia) v zložení: priame náklady vynaložené na investičnú činnosť (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na investičnú činnosť.

7. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastnila dlhodobý finančný majetok.

8. Zásoby obstarané kúpou

Nakupované zásoby boli oceňované obstarávacou cenou, ktorá zahŕňala cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.). Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A podľa Postupov účtovania. Pri výdaji zásob zo skladu sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. V prípade pomalyobrátkových zásob Spoločnosť vytvára opravné položky k zásobám podľa internej smernice.

9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Spoločnosť netvorila v danom období zásoby vlastnej výroby.

10. Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť v danom období neobstarala zásoby iným spôsobom.

11. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosť nemala obsahovú náplň na účtovanie o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj.

12. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Účtovná opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok v súlade interným predpisom Spoločnosti, v prípade daňovej opravnej položky k pohľadávkam v súlade s platným daňovým zákonom.

13. Krátkodobý finančný majetok

Špecifický druh krátkodobého finančného majetku tvoria kvóty na vyprodukované emisie CO₂ (ďalej len „emisné kvóty“). Vnútroštátny správca emisných kvót SR prideluje emisné kvóty bezodplatne na účty povinných účastníkov v zmysle národnej alokačnej tabuľky na základe pokynu od Ministerstva životného prostredia SR. Bezodplatne pridelené emisné kvóty sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou ku dňu ich pripísania na účet vnútroštátneho správcu. Pripísanie emisných kvót sa účtuje v prospech výnosov budúcich období. Výnosy budúcich období sa zúčtujú v časovej a vecnej súvislosti z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót. Emisné kvóty kúpené na verejnom trhu sa oceňujú obstarávacou cenou. Úbytok emisných kvót sa oceňuje použitím metódy FIFO podľa jednotlivého typu emisných kvót EUA, CER alebo ERU.

14. 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.

15. Závazky vrátane rezerv a úverov

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa rezerva vytvorí a ocení odhadom v dostatočnej sume na splnenie existujúcej povinnosti pri zohľadnení rizík a neistôt. Rezervy sa vzťahujú na povinnosti vyplývajúce zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z uzavretých zmlúv, z dobrovoľného rozhodnutia Spoločnosti splniť si povinnosť voči tretím stranám. Spoločnosť vytvára rezervy najmä na služby, dobropisy, nevyčerpané dovolenky, nevyplatené odmeny, zamestnanecké pôžitky, súdne spory a vypustené emisie.

16. 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.

17. Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

19. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci (finančný leasing)

Prenajatý majetok sa oceňuje na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci. Majetok obstaraný formou finančného leasingu vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca. Nájomca o ňom účtuje a oceňuje ho obstarávacou cenou, t. j. cenou obstarania spolu s nákladmi súvisiacimi s obstaraním predmetu finančného prenájmu.

20. Majetok obstaraný v privatizácii

Spoločnosť nemá majetok obstaraný v privatizácii.

21. Daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň“) a daň z príjmov odložená do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň“)

Pri výpočte odloženej dane sa pre bežné účtovné obdobie použila sadzba dane z príjmov 22 % účinná od 1. 1. 2014 a pre bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sa použila sadzba dane z príjmov 23 % platná a účinná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu Spoločnosti. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je majetok uvedený do používania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia dlhodobého majetku. Pozemky sa neodpisujú.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje na ťarchu účtu 518 – Ostatné služby a Spoločnosť ho odpisuje jednorázovo do nákladov pri uvedení do používania a eviduje na podsúvahových účtoch v operatívnej evidencii v ocenení od 40 EUR.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1 700 EUR a nižšia, Spoločnosť odpisuje jednorázovo do nákladov pri uvedení do používania a eviduje ho na podsúvahových účtoch v operatívnej evidencii v ocenení od 40 EUR.

Pre odpisovanie dlhodobého majetku sa používa metóda rovnomerného lineárneho odpisovania, pre drobný dlhodobý majetok metóda jednorázového odpisu. Predpokladané doby používania (doby odpisovania) a ročné odpisové sadzby podľa platného odpisového plánu sú uvedené v tabuľke 2.

Tabuľka 2

Druh majetku	Doba používania	Ročná odpisová sadzba
Budovy, stavby, kotly, inžinierske stavby, výmenníkové stanice	30 rokov	3,3 %
Generátory, turbíny, elektromotory, rozvod tepla	20 rokov	5,0 %
Klimatizačné zariadenia	15 rokov	6,7 %
Vysielacie prístroje a zariadenia, servery, čerpadlá	5 - 10 rokov	20 – 10 %
Dopravné prostriedky, inventár, merače tepla, pracovné stroje a zariadenia	6 - 8 rokov	16,7 – 12,5 %
Softvér, počítače, kancelárske stroje, zvláštne stroje, merače tepla	4 - 6 rokov	25 – 16,7 %
Drobný hmotný a nehmotný majetok	rôzna	100 %

e) Poskytnuté dotácie

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne. Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

V rokoch 2006 a 2007 prijala Spoločnosť prostriedky štátneho rozpočtu na projekt „Rekonštrukcia elektrostatických odlučovačov za parnými kotlami PK3, PK4 a ich automatické monitorovacie systémy“ (ďalej len „Rekonštrukcia EO za PK3,PK4“) vo výške 5 466 818 EUR. Nezúčtovaná hodnota pomernej časti dotácie do výnosov bežného obdobia je k 31. 12. 2013 vo výške 1 989 062 EUR.

V rokoch 2011 - 2013 prijala Spoločnosť prostriedky štátneho rozpočtu na čiastočné financovanie projektu „Zníženie prašnosti pri vykládke uhlia na skládke“ (ďalej len „Zníženie prašnosti“) v hodnote 822 675 EUR, z toho v roku 2011 v hodnote 437 769 EUR, v roku 2012 v hodnote 179 237 EUR a v roku 2013 v hodnote 205 669 EUR. Nezúčtovaná hodnota pomernej časti dotácie do výnosov bežného obdobia bola k 31. 12. 2013 vo výške 568 038 EUR.

V rokoch 2012 - 2013 prijala Spoločnosť prostriedky štátneho rozpočtu na čiastočné financovanie projektu „Ekologizácia parného kotla TEKO“ (ďalej len „Ekologizácia PK TEKO“) v sume 10 450 000 EUR, z toho v roku 2012 v hodnote 2 695 730 EUR a v roku 2013 vo výške 7 754 270 EUR. Nezúčtovaná hodnota pomernej časti dotácie do výnosov bežného obdobia bola k 31. 12. 2013 vo výške 10 159 722 EUR.

V roku 2013 Spoločnosť zaúčtovala priznanie dotácie z Ministerstva životného prostredia SR na financovanie projektu „Denitrifikácia kotla PK4n a odsírenie spalín“ (ďalej len Denitrifikácia) v sume 7 499 666 EUR.

Obstarávacía cena bezodplatne prideleného dlhodobého majetku je v hodnote 869 550 EUR, z toho neodpísaná časť je vo výške 815 804 EUR. Nezúčtovaná hodnota pomernej časti bezodplatne prideleného dlhodobého majetku do výnosov bežného obdobia k 31. 12. 2013 je vo výške 686 743 EUR.

f) Oprava významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť neúčtovala o významných chybách minulých účtovných období v bežnom účtovnom období.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 01. 01. 2013 do 31. 12. 2013 a za porovnateľné obdobie od 01. 01. 2012 do 31. 12. 2012 je uvedený v tabuľkách 3 - 6.

Spoločnosť účtuje o opravnej položke k dlhodobému majetku rekreačného strediska Šarpanec od roku 2010.

Spoločnosť vedie v operatívnej evidencii drobný dlhodobý majetok v nasledujúcich hodnotách:

- stav drobného hmotného majetku zaúčtovaného priamo do nákladov k 31. 12. 2013 je vo výške 1 446 488 EUR;
- stav drobného nehmotného majetku zaúčtovaného priamo do nákladov k 31. 12. 2013 je vo výške 125 767 EUR.

7. Informácie k prílohe časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka 3

		2013							
Dlhodobý nehmotný majetok	a	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
		b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obdobia			7 537 716	28 460			5 271		7 571 447
Prírastky			991 691				990 463		1 982 154
Úbytky							991 691		991 691
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia			8 529 407	28 460			4 043		8 561 910
Oprávy									
Stav na začiatku účt. obdobia			6 525 065	28 460					6 553 525
Prírastky			663 183						663 183
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia			7 188 248	28 460					7 216 708
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia			1 012 651				5 271		1 017 922
Stav na konci účt. obdobia			1 341 159				4 043		1 345 202

Tabuľka 4

Dlhodobý nehmotný majetok	2012									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNIM	Obstarávaný DNIM	Poskytnuté preddavky na DNIM	Spolu		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účt. obdobia		7 251 465	28 460			6 022				7 285 947
Prírastky		317 936				317 186				635 122
Úbytky		31 685				317 937				349 622
Presuny										
Stav na konci účt. obdobia		7 537 716	28 460			5 271				7 571 447
Oprávky										
Stav na začiatku účt. obdobia		5 629 209	28 460							5 657 669
Prírastky		927 541								927 541
Úbytky		31 685								31 685
Stav na konci účt. obdobia		6 525 065	28 460							6 553 525
Opravné položky										
Stav na začiatku účt. obdobia										
Prírastky										
Úbytky										
Stav na konci účt. obdobia										
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účt. obdobia		1 622 256				6 022				1 628 278
Stav na konci účt. obdobia		1 012 651				5 271				1 017 922

Tabuľka 5

Dlhodobý hmotný majetok		2013										Spolu									
		Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné věci a súbory hnutelných věcí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	a	b		c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie																					
Stav na začiatku účt. obdobia	5 831 269	75 090 463	80 715 572		777	51 726 284														213 364 365	
Prírastky	921	2 516 629	62 807 073			15 974 739														81 299 362	
Úbytky		123 080	482 543			65 373 350														65 978 973	
Presuny																					
Stav na konci účt. obdobia	5 832 190	77 484 012	143 040 102		777	2 327 673														228 684 754	
Oprávky																					
Stav na začiatku účt. obdobia		41 606 787	59 673 033																		101 279 820
Prírastky		2 204 868	6 163 077																		8 367 945
Úbytky		123 081	482 543																		605 624
Stav na konci účt. obdobia		43 688 574	65 353 567																		109 042 141
Opravné položky																					
Stav na začiatku účt. obdobia	6 155	748 010	4 762																		758 927
Prírastky																					
Úbytky		98 151	4 297																		102 448
Stav na konci účt. obdobia	6 155	649 859	465																		656 479
Zostatková hodnota																					
Stav na začiatku účt. obdobia	5 825 114	32 735 666	21 037 777		777	51 726 284															111 325 618
Stav na konci účt. obdobia	5 826 035	33 145 579	77 686 070		777	2 327 673															118 986 134

Tabuľka 6

		2012									
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 zač. účt. obdobia	5 777 517	67 400 838	81 025 555			777	23 409 348	5 824 000		183 438 034	
Prírastky	61 837	7 852 712	1 658 960				37 317 837			46 891 347	
Úbytky	8 085	163 087	1 968 943				9 000 901	5 824 000		16 965 016	
Presuny											
Stav na konci účt. obdobia	5 831 269	75 090 463	80 715 572			777	51 726 284			213 364 365	
Oprávky											
Stav na začiatku účt. obdobia		39 733 315	56 387 649							96 120 964	
Prírastky		2 020 023	4 913 600							6 933 624	
Úbytky		146 552	1 628 216							1 774 768	
Stav na konci účt. obdobia		41 606 787	59 673 033							101 279 820	
Opravné položky											
Stav na začiatku účt. obdobia		556 881	3 795							560 677	
Prírastky	6 155	259 403	4 726							270 284	
Úbytky		68 274	3 760							72 034	
Stav na konci účt. obdobia	6 155	748 010	4 762							758 927	
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účt. obdobia	5 777 517	27 110 642	24 634 110			777	23 409 348	5 824 000		86 756 394	
Stav na konci účt. obdobia	5 825 114	32 735 666	21 037 777			777	51 726 284			111 325 618	

8. Informácie k prílohe časti F. písm. b) o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka 7

Poistený majetok	Poistná suma k 31. 12. 2013	Poistná suma k 31. 12. 2012
Majetok a prerušenie prevádzky živelnou udalosťou	163 905 671	125 640 970
Stroje a strojné prerušenie prevádzky	73 009 147	34 744 445
Prepravovaný tovar	od 16 597 do 49 791	od 16 597 do 49 791
Hardvér & Softvér	748 004	748 004
Havarijné poistenie motorových vozidiel	2 115 329	2 114 585
Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla	od 1 000 000 do 2 500 000	od 1 000 000 do 2 500 000

Zmeny v poistných sumách vznikli z dodatočného pripoistenia, resp. odpoistenia majetku v jednotlivých poistných zmluvách, ako aj z ponúk poisťovní na vyššie poistné krytie s nižším poistným v porovnaní s už uzatvorenými poistnými zmluvami.

Na základe dodatku č. 3 k zmluve pre poistenie majetku účinného od 01. 05. 2013 bolo ukončené poistenie prerušenia prevádzky živelnou udalosťou.

Na základe dodatku č. 1 k zmluve pre poistenie strojov účinného od 01. 05. 2013 bolo ukončené strojné prerušenie prevádzky.

K 31. 12. 2013 je majetok poistený v poisťovni KOOPERATIVA poisťovňa, a. s. Vienna Insurance Group. Poistenie týkajúce sa motorových vozidiel a prepravovaného tovaru je zabezpečené v poisťovni Generali Slovensko poisťovňa, a. s. a hardvér & softvér je v UNIQA poisťovňa, a.s.

9. Informácie k prílohe časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom a dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo

Tabuľka 8

Dlhodobý hmotný majetok	Zostatková účtovná hodnota k 31. 12. 2013
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	68 925 175
Turbína TG2	525 491
Vzduchová kondenzácia TG	1 404 002
Súčasný parný výtavný kotol PK4 a po rekonštrukcii parný granulačný kotol PK4n	38 043 716
Rekonštrukcia parovodov 13,6 MPa pary a vysokotlakých redukčných staníc	3 133 869
Zmena teplotného média pre sídlisko Nad jazerom v Košiciach	4 936 647
Ekologizácia parného kotla TEKO	20 881 450

Podľa zmluvy o zriadení záložného práva k hnuiteľným veciam je predmetom záložného práva „Turbína TG2“ na zabezpečenie pohľadávok UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a. s. vyplývajúcich zo zmluvy o úvere.

Podľa zmluvy o zriadení záložného práva k hnutelným veciam je predmetom záložného práva „Vzduchová kondenzácia TG“ na zabezpečenie pohľadávok UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a. s. vyplývajúcich zo zmluvy o úveroch.

Podľa zmluvy o zriadení záložného práva k hnutelným veciam je predmetom záložného práva „Súčasný parný výtavný kotol PK4 a po rekonštrukcii parný granulačný kotol PK4n“ určený na zabezpečenie pohľadávok, ktoré vyplývajú zo zmluvy o poskytnutí termínovaného úveru a revolvingového úveru obstaraných spoločnosťou Tatra banka, a.s. v znení dodatkov.

Podľa zmluvy o zriadení záložného práva k hnutelným veciam je predmetom záložného práva "Rekonštrukcia parovodov 13,6 MPa pary a vysokotlakých redukčných staníc" na zabezpečenie pohľadávok UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a. s. vyplývajúcich zo zmluvy o úvere.

Podľa zmluvy o zriadení záložného práva k hnutelným veciam je predmetom záložného práva "Zmena teplotného média pre sídlisko Nad jazerom v Košiciach" (ďalej aj „Zmena teplotného média“) na zabezpečenie pohľadávok UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a. s. vyplývajúcich zo zmluvy o úvere.

Podľa zmluvy o zriadení záložného práva k hnutelným veciam je predmetom záložného práva "Ekologizácia parného kotla TEKO" na zabezpečenie pohľadávok UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a. s. vyplývajúcich zo zmluvy o úvere.

Na dlhodobý nehmotný majetok Spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

10. Informácie k prílohe časti F. písm. d)

Spoločnosť nemá dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovanom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke.

11. Informácie k prílohe časti F. písm. e) o nadobudnutom dlhodobom nehnuteľnom majetku

Informácie o nadobudnutom dlhodobom nehnuteľnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva:

Tabuľka 9

Pozemky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Zaradené pozemky celkom	5 832 190	5 831 269
Vysporiadané pozemky	5 832 190	5 831 269
Nevysporiadané pozemky (evidované na účte obstarania)	132 533	132 533

12. Informácie k prílohe časti F. písm. f)

Spoločnosť za bežné a ani za predchádzajúce účtovné obdobie goodwill neúčtovala.

13. Informácie k prílohe časti F. písm. g)

Spoločnosť za bežné a ani za predchádzajúce účtovné obdobie o opravnej položke k nadobudnutému majetku neúčtovala.

14. Informácie k prílohe časti F. písm. h)

Spoločnosť za bežné a ani za predchádzajúce účtovné obdobie o výskumnej a vývojovej činnosti

neúčtovala.

15. Informácie k prílohe časti F. písm. i) až n)

Spoločnosť za bežné ani predchádzajúce účtovné obdobie o dlhodobom finančnom majetku neúčtovala.

16. Informácie k prílohe časti F. písm. o) opravných položkách k zásobám

Tabuľka 10

Zásoby	2013				
	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
Uhlie					
Ostatný materiál	709 514	59 163			768 677
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	709 514	59 163			768 677

Opravná položka k zásobám sa tvorí v zmysle internej smernice na pomalyobrátkové zásoby (ostatný materiál) a zúčtováva sa v prípade spotreby, predaja alebo likvidácie pomalyobrátkových alebo nepotrebných zásob.

17. Informácie k prílohe časti F. písm. p)

Spoločnosť nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo.

18. Informácie k prílohe časti F. písm. q)

Spoločnosť nemá zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj.

19. Informácie k prílohe časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Tabuľka 11

Pohľadávky	2013				
	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
Pohľadávky z obchodného styku	2 183 825	37 931	5 590	13 613	2 202 553
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					

Pohľadávky	2013				
	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
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	138 475			8	138 467
Pohľadávky spolu	2 322 300	37 931	5 590	13 621	2 341 020

Opravná položka k pohľadávkam sa tvorí na neuhradené pohľadávky po uplynutí doby splatnosti v zmysle internej smernice Spoločnosti. Opravná položka sa zúčtuje, ak nastane úplné, resp. čiastočné pominutie predpokladu trvania zníženia hodnoty pohľadávky.

Uplynutie doby splatnosti pohľadávky / Percentuálna sadzba
 od 91 do 180 dní / 30 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti vrátane príslušenstva
 od 181 do 360 dní / 50 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti vrátane príslušenstva
 nad 361 dní / 100 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti vrátane príslušenstva

20. Informácie k prílohe časti F. písm. s) o hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Tabuľka 12

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
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			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 344 167	4 974 369	10 318 536
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	166		166
Sociálne poistenie			

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Daňové pohľadávky a dotácie	8 207 068		8 207 068
Iné pohľadávky	37 661	1 576 283	1 613 944
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 589 062	6 550 652	20 139 714

21. Informácie k prílohe časti F. písm. t) - u) o hodnote pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Tabuľka 13

Opis predmetu záložného práva	2013	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo (brutto)	29 518 500	20 139 714
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať		

Predmetom záložného práva, ktorým sú založené všetky pohľadávky Spoločnosti je úver z Tatra banka, a.s. na „Rekonštrukciu parného výtavného kotla PK4 na parný granulačný kotol PK4n“ (ďalej aj „Rekonštrukcia PK4“). Predmetom je hodnota všetkých pohľadávok, výnimku by tvorila odložená daňová pohľadávka.

22. Informácie k prílohe časti F. písm. v)

Odložená daňová pohľadávka za bežné a ani za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Spoločnosti nevznikla.

23. Informácie k prílohe časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka 14

Názov položky	2013	2012
Pokladnica, ceniny	2 878	3 566
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 728 718	3 497 191
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		2 179 000
Peniaze na ceste	-9	-7
Spolu	3 731 587	5 679 750

Tabuľka 15

Krátkodobý finančný majetok	2013				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku u účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Majetkové CP na obchodovanie					
Dlhové CP na obchodovanie					
Emisné kvóty	4 665 873	1 565 271	4 357 481		1 873 663
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti					
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu	4 665 873	1 565 271	4 357 481		1 873 663

Prehľad o emisných kvótach Spoločnosti v roku 2013 v rámci Fázy III z EÚ ETS (2013-2020) účtovaných ako krátkodobý finančný majetok na účte je 254 vedené v eurách (EUR) a v tonách (t) CO₂:

Tabuľka 16

Emisné kvóty	CER	ERU	EUA - bezodplatne pridelené	EUA	Spolu
Stav k 01. 01. 2013 (EUR)	97 008		4 568 865		4 665 873
Stav k 01. 01. 2013 (t)	7 377		518 012		525 389
Pridelenie na rok 2013 (EUR)					
Pridelenie na rok 2013 (t)					
Odobovanie za rok 2012 (EUR)	97 008		4 260 473		4 357 481
Odobovanie za rok 2012 (t)	7 377		483 047		490 424
Obstaranie (EUR)		53 271		1 512 000	1 565 271
Obstaranie (t)		129 930		300 000	429 930
Stav k 31. 12. 2013 (EUR)		53 271	308 392	1 512 000	1 873 663
Stav k 31. 12. 2013 (t)		129 930	34 965	300 000	464 895

Alokácia emisných kvót na rok 2013 v krajinách EÚ bola oneskorená z procesných dôvodov: kontrolou pridelovania kvót v súlade s rozhodnutím Komisie o národných implementačných opatreniach a samotným správnym konaním v štátoch EÚ. Z toho dôvodu neboli Spoločnosti na rok 2013 pridelené emisné kvóty EUA v množstve 262 896 ton do 31. 12. 2013. Prírastok emisných kvót bol len z dôvodu ich zakúpenia. Úbytok emisných kvót bol z dôvodu ich odobovania za rok 2012. Ďalšie informácie o emisných kvótach sú uvedené v častiach G. b), G. j), H. b) a časti O. Poznámok.

24. Informácie k prílohe časti F. písm. x)

Spoločnosť netvorila opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

25. Informácie k prílohe časti F. písm. y)

Spoločnosť nemá na krátkodobý finančný majetok zriadené záložné právo alebo obmedzené právo

s ním nakladať.

26. Informácie k prílohe časti F. písm. za)

Spoločnosť nepreceňovala krátkodobý finančný majetok reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

27. Informácie k prílohe časti F. písm. zb) o významných položkách časového rozlíšenia

Tabuľka 17

Opis položky časového rozlíšenia	2013	2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	11 326	13 103
Nájomné platené organizáciám	554	119
Propagácia a reklama		5 531
Práce výpočtovej techniky	10 772	7 453
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	453 386	453 416
Nájomné platené organizáciám	8 428	8 243
Propagácia a reklama	26 374	21 012
Práce výpočtovej techniky	11 329	63 571
Poistenie	378 780	332 924
Propagačné predmety	1 919	2 406
Ostatné	26 556	25 260
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

28. Informácie k prílohe časti F. písm. zc)

Spoločnosť neprenajímala majetok formou finančného nájmu.

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**29. Informácie k prílohe časti G. písm. a) o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie**

Tabuľka 18

Akcie Spoločnosti	2013	2012
Počet akcií na doručiteľa	1 111	1 111
Menovitá hodnota 1 akcie v EUR	33 194	33 194
Počet akcií na doručiteľa	1 585	1 585
Menovitá hodnota 1 akcie v EUR	34	34
Počet akcií na meno	38	38
Menovitá hodnota 1 akcie v EUR	33 194	33 194
Počet akcií na meno	503	503
Menovitá hodnota 1 akcie v EUR	34	34
Základné imanie celkom v EUR	38 210 898	38 210 898

Informácia k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období: O vysporiadaní účtovnej straty zo zákonného rezervného fondu, vo výške 449 036 EUR vykázanej za účtovné obdobie 2012, rozhodlo Valné zhromaždenie Spoločnosti dňa 10. 06. 2013.

Tabuľka 19

Názov položky	2012
Účtovná strata	449 036
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo zákonného rezervného fondu	449 036
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	449 036

O vysporiadaní účtovnej straty vykázanej vo výške 6 843 EUR za účtovné obdobie 2013 rozhodne Valné zhromaždenie Spoločnosti.

30. Informácie k prílohe časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka 20

Názov položky	2013				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	415 364	469 076			884 440
Rezerva na zamestnanecké pôžitky	233 012	469 076			702 088
Rezerva na súdne spory	182 352				182 352
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 088 543	4 000 967	5 074 934	1 013 609	4 000 967
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	25 306	8 431	22 354	2 952	8 431
Rezerva na sociálne zabezpečenie k dovolenkám	8 908	2 968	7 344	1 564	2 968
Rezerva na služby	51 731	13 469	34 866	16 865	13 469
Rezerva na emisné kvóty	4 357 482	2 170 209	4 357 482		2 170 209
Rezerva na overenie účtovnej závierky	22 550	31 500	22 550		31 500
Rezerva na dobropisy	1 137 677	1 353 804	203 275	934 402	1 353 804
Rezerva na súdne spory	38 403	53 015		38 403	53 015
Rezerva na odmeny	304 005	297 551	302 109	1 896	297 551
Rezerva na pokuty, penále		265			265
Rezerva na odchodné, odstupné	91 499	44 886	76 018	15 481	44 886
Rezerva na sociálne poistenie k odchodnému a odstupnému	50 982	24 869	48 936	2 046	24 869

Dlhodobá rezerva na súdne spory bola vypočítaná podľa stavu pasívnych súdnych sporov, z ktorých vyplýva riziko pre Spoločnosť. Dlhodobé rezervy na zamestnanecké pôžitky vrátane zákonného sociálneho zabezpečenia v zmysle zákonníka práce a platnej kolektívnej zmluvy sú vypočítané na základe poistnej matematiky aktúrom. Rezerva na emisie CO₂ vypustené do ovzdušia v roku 2013 je vypočítaná podľa predpokladaného množstva vypustených emisií CO₂ v množstve 505 477 t. V roku 2013 boli rezervy na dobropisy z dôvodu použitia zúčtované vo výške 203 275 EUR (zníženie tržieb za elektrickú energiu - doplatok KVET). Konečný stav rezerv na dobropisy v celkovej výške 1 353 804 EUR sa týka ešte nezúčtovanej rezervy na zníženie tržieb za zmluvnú elektrickú energiu z roku 2010 vo výške 900 540 EUR, zníženia tržieb za tepelnú energiu zahrnutých v cenách za regulačné obdobie 2009 - 2011 v prospech odberateľov tepla v roku 2010 vo výške 33 862 EUR a predpokladaného zníženia tržieb za elektrickú energiu - doplatok KVET vo výške 419 402 EUR. Rezerva na odmeny sa týka hodnôt ročných odmien za rok 2013 vyplývajúcich zo zmlúv zamestnancov. Krátkodobá rezerva na odchodné a odstupné v zmysle zákonníka práce a platnej kolektívnej zmluvy vychádza z predpokladaného počtu zamestnancov, ktorí by mali v roku 2014 odísť do starobného dôchodku. Rezerva na sociálne poistenie zahŕňa zdravotné poistenie a sociálne zabezpečenie ku krátkodobej rezerve na odchodné a odstupné.

Tabuľka 21

Názov položky	2012				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	661 586	9 372	25 000	230 594	415 364
Rezerva na zamestnanecké pôžitky	245 915	9 372		22 275	233 012
Rezerva na súdne spory	415 671		25 000	208 319	182 352
Krátkodobé rezervy, z toho:	10 449 122	6 088 543	9 390 525	1 058 597	6 088 543
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	38 392	25 306	38 392		25 306
Rezerva na sociálne zabezpečenie k dovolenkám	13 514	8 908	13 514		8 908
Rezerva na služby	13 197	51 731	12 151	1 046	51 731
Rezerva na emisné kvóty	7 041 860	4 357 482	7 041 860		4 357 482
Rezerva na daň z emisných kvót	907 791		907 791		
Rezerva na overenie účtovnej závierky	3 550	22 550	3 005	545	22 550
Rezerva na dobropisy	1 950 712	1 137 677	1 016 310	934 402	1 137 677
Rezerva na súdne spory	269 995	38 403	147 391	122 604	38 403
Rezerva na odmeny	204 194	304 005	204 194		304 005
Rezerva na odchodné, odstupné	5 917	91 499	5 917		91 499
Rezerva na sociálne poistenie k odchodnému a odstupnému		50 982			50 982

31. Informácie k prílohe časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka 22

Názov položky	2013	2012
Dlhodobé záväzky spolu	1 025 370	286 018
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	1 025 370	286 018
Krátkodobé záväzky spolu	25 614 846	45 994 177
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	25 555 422	45 992 741
Záväzky po lehote splatnosti	59 424	1 436

32. Informácie k prílohe časti G. písm. e)

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

33. Informácie k prílohe časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Tabuľka 23

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	9 848 657	4 459 301
odpočítateľné	1 471 379	1 566 718
zdaniteľné	11 320 036	6 026 019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	5 907 964	4 641 034
odpočítateľné	5 907 964	4 641 034
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	23 %
Odložená daňová pohľadávka	1 623 456	1 427 783
Uplatnená daňová pohľadávka	1 623 456	1 385 982
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	939 403	158 846
Zaúčtovaná do vlastného imania	-701 932	701 932
Odložený daňový záväzok	2 490 408	1 385 984
Zmena odloženého daňového záväzku	1 104 424	350 800
Zaúčtovaná ako náklad	1 104 424	350 800
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

34. Informácie k prílohe časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia a za predchádzajúce účtovné obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka 24

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	76 859	148
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	64 611	66 847
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		60 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	64 611	126 847
Čerpanie sociálneho fondu	59 400	50 136
Konečný zostatok sociálneho fondu	82 070	76 859

Časť sociálneho fondu sa tvorí podľa zákona o sociálnom fonde povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

35. Informácie k prílohe časti G. písm. h)

Spoločnosť nevydala dlhopisy v bežnom ani v bezprostredne predchádzajúcom období.

36. Informácie k prílohe časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcej tabuľke. Spoločnosť nemá dlhodobé pôžičky, krátkodobé pôžičky ani krátkodobé finančné výpomoci.

Tabuľka 25

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013 (EUR)	Suma istiny v eurách k 31.12.2013	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012 (EUR)
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery				47 385 059	47 385 059	37 677 144
ČSOB, a.s./ VÚB, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 1,90 % p. a.	30. 06. 2022	3 319 392	3 319 392	3 761 978
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 0,20 % p. a.	30. 06. 2015	132 776	132 776	398 327
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 0,50 % p. a.	30. 09. 2018	1 614 839	1 614 839	2 045 463

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013 (EUR)	Suma istiny v eurách k 31.12.2013	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012 (EUR)
a	b	c	d	e	f	g
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 1,80 % p. a.	30. 09. 2016	472 889	472 889	743 111
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,40 % p. a.	31.12. 2026	8 799 996	8 799 996	6 588 614
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,35 % p. a.	30. 09. 2019	2 858 295	2 858 295	3 091 651
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,25 % p. a.	30. 09. 2019	3 868 372	3 868 372	
Tatra banka, a.s. terminovaný úver	EUR	3M EURIBOR + 2,34 % p. a.	31. 08. 2017	26 318 500	26 318 500	21 048 000
Krátkodobé bankové úvery				11 297 655	11 297 655	5 884 976
ČSOB, a.s./ VÚB, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 1,90 % p. a.	30. 06. 2022	442 586	442 586	442 586
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 0,20 % p. a.	30. 06. 2015	265 551	265 551	265 551
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 0,50 % p. a.	30. 09. 2018	430 624	430 624	430 624
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 1,80 % p. a.	30. 09. 2016	270 222	270 222	270 222
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,40 % p. a.	31.12. 2026	600 000	600 000	600 000
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,35 % p. a.	30. 09. 2019	233 356	233 356	175 017
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,25 % p. a.	30. 09. 2019	375 216	375 216	
Tatra banka, a.s. terminovaný úver	EUR	3M EURIBOR + 2,34 % p. a.	31. 08. 2017	3 200 000	3 200 000	3 200 000
Tatra banka, a.s. revolvingový úver	EUR	zvolený 1, 2, 3 M EURIBOR + 1,50 % p. a.	27.05.2013			
ČSOB, a.s.	EUR	O/N EUR LIBOR + 1,90 % p. a.	kontokorent	2 891 009	2 891 009	19 678

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013 (EUR)	Suma istiny v eurách k 31.12.2013	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012 (EUR)
a	b	c	d	e	f	g
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,60 % p. a.	kontokorent	2 589 091	2 589 091	481 298
Spolu bankové úvery				58 682 714	58 682 714	43 562 120

Informácia o druhu, predmete a zabezpečení úverov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka 26

Úvery	Založený majetok podľa NCRzp	Spisová značka NCRzp	Druh úveru	Predmet	Ručenie
a	b	c	d	e	f
ČSOB, a. s. VÚB, a.s.	-		syndikovaný	vyplatenie úveru v Tatra banke, a.s. (oddĺženie záväzkov voči SE, a.s. pri vzniku Spoločnosti)	blankozmenka
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	Turbína TG2	14844/2011	investičný	Generálna oprava turbíny TG2	blankozmenka, založený hnutelný majetok
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	Vzduchová kondenzácia TG	14845/2011	investičný	Výstavba akumuláčnej nádrže a čistiarne odpadových vôd	blankozmenka, založený hnutelný majetok
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	Vzduchová kondenzácia TG	14845/2011	investičný	Rekonštrukcia prívodného kanála do Seligovho jazera a chladiacej plochy	blankozmenka, založený hnutelný majetok
Tatra banka, a.s.	Súčasný parný výtavný kotol PK4 a po rekonštrukcii parný granulačný kotol PK4n, pohľadávky	21976/2011, 11177/2010	termínovaný investičný	Rekonštrukcia parného výtavného kotla PK4 na parný granulačný kotol PK4n	blankozmenka, založené pohľadávky, založený hnutelný majetok
Tatra banka, a.s.	Súčasný parný výtavný kotol PK4 a po rekonštrukcii parný granulačný kotol PK4n, pohľadávky	21976/2011, 11177/2010	termínovaný revolvingový	Rekonštrukcia parného výtavného kotla PK4 na parný granulačný kotol PK4n	blankozmenka, založené pohľadávky, založený hnutelný majetok
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	-		kontokorentný	financovanie krátkodobých prevádzkových potrieb	blankozmenka

Úvery	Založený majetok podľa NCRzp	Spisová značka NCRzp	Druh úveru	Predmet	Ručenie
a	b	c	d	e	f
ČSOB, a. s.	-		kontokorentný	krytie prechodného nedostatku peňažných prostriedkov	blankozmenka
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	Dielo "Ekologizácia parného kotla TEKO"	13886/2012	investičný	Ekologizácia parného kotla TEKO	blankozmenka, založený hnuťelný majetok, ktorý nadobudol alebo nadobudne záložca na základe zmluvy o dielo
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	Dielo "Rekonštrukcia parovodov 13,6 MPa pary a vysokotlakých redukčných staníc"	19684/2012	investičný	Rekonštrukcia parovodov 13,6 MPa pary a vysokotlakých redukčných staníc	blankozmenka, založený hnuťelný majetok, ktorý nadobudol alebo nadobudne záložca na základe zmluvy o dielo
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	Dielo "Zmena teplotnosného média pre sídlisko Nad jazerom v Košiciach"	19681/2012	investičný	Zmena teplotnosného média pre sídlisko Nad jazerom v Košiciach	blankozmenka, založený hnuťelný majetok, ktorý nadobudol alebo nadobudne záložca na základe zmluvy o dielo

Prehľad o zabezpečení Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku k 31. 12. 2013:

Tabuľka 27

Zmluva	Založený majetok podľa NCRzp	Spisová značka NCRzp	Predmet	Ručenie
a	b	c	d	e
Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku	Dielo "Ekologizácia parného kotla TEKO"	20182/2012	poskytnutie nenávratného finančného príspevku na dielo "Ekologizácia parného kotla TEKO"	založený hnuťelný majetok, ktorý nadobudol alebo nadobudne záložca na základe zmluvy o dielo

37. Informácie k prílohe časti G. písm. j) o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Tabuľka 28

Názov položky	2013	2012
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	40 894	39 803
Úroky z úveru	41 129	28 730
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	19 950 674	13 663 557
Dotácia dlhodobá - „Rekonštrukcia EO za PK3, PK4“	1 533 495	1 989 062
Dotácia dlhodobá - „Zníženie prašnosti“	450 513	568 038
Dotácia dlhodobá - „Ekologizácia PK TEKO“	9 811 389	10 503 963
Dotácia dlhodobá - „Denitrifikácia kotla PK4n“	7 499 666	
Bezodplatný prevod dlhodobý	590 944	602 494
Investičná náhrada dlhodobá	64 667	
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	-464 452	909 494
Emisné kvóty	-1 417 009	308 392
Dotácia krátkodobá - „Rekonštrukciu EO za PK3, PK4“	455 567	455 567
Dotácia krátkodobá - „Zníženie prašnosti“	117 525	117 525
Dotácia krátkodobá - „Ekologizácia PK TEKO“	348 333	
Bezodplatný prevod krátkodobý	28 883	28 010
Investičná náhrada krátkodobá	2 249	

Na účte výnosov budúcich období sú zaúčtované operácie s bezodplatne pridelenými emisnými kvótami (odovzdanie, bezodplatné pridelenie, zúčtovanie pri predaji a tvorbe rezerv na vypustené emisie do ovzdušia); výnosy budúcich období k dlhodobému majetku nadobudnutému zo štátnych dotácií a výnosy budúcich období z bezodplatne nadobudnutému dlhodobému majetku.

38. Informácie k prílohe časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Tabuľka 29

Názov položky	Účtovná hodnota za bezprostredne predchádzajúce obdobie		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			

Názov položky	Účtovná hodnota za bezprostredne predchádzajúce obdobie		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
a	b	c	d
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			
Swap úrokovej sadzby k úveru		3 233 611	31 528 000

V predchádzajúcom účtovnom období záväzok vzniknutý voči banke zo zabezpečovacieho derivátu - swap úrokovej miery vyplýval z úveru, ktorého úverový rámc bol podľa zmluvy vo výške 31 528 000 EUR so začiatkom 27. 05. 2010. Úver bol splatný 27. 05. 2017. Zmluva o úrokovom swape bola uzatvorená 17. 05. 2011 pričom dátum konca lehoty obchodu bol v zmysle zmluvy stanovený na 26. 05. 2017.

Tabuľka 30

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
a	b	c	d	e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				3 233 611
Swap úrokovej sadzby k úveru				3 233 611

Dňa 25. 09. 2013 Spoločnosť vysporiadala hedgingovú zmluvu vo výške 2 615 000 EUR. Ocenenia zabezpečovacieho derivátu cez účet vlastného imania (účet 414) bolo v období vysporiadania zmluvy odúčtované vo výške 3 233 611 EUR a taktiež odúčtovanie odloženej daňovej pohľadávky z tohto ocenenia bolo odúčtované vo výške 701 932 EUR.

39. Informácie k prílohe časti G. písm. I) o položkách zabezpečených derivátmi

Tabuľka 31

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	2013	2012
a	b	c
Majetok vykázaný v súvahe		
Záväzok vykázaný v súvahe		24 248 000
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu		24 248 000

Záväzok vykázaný v súvahe predstavuje zostatok úveru k 31. 12. daného roka.

40. Informácie k prílohe časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu

Tabuľka 32

Názov položky	2013			2012		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka (vrátane)	od jedného do piatich rokov (vrátane)	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	243 416	76 226		302 927	184 359	
Finančný náklad	14 249	3 945		34 394	6 066	
Spolu	257 665	80 171		337 321	190 425	

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

41. Informácie k prílohe časti H. písm. a) o tržbách za vlastné výkony a tovar

Tabuľka 33

Oblasť odbytu*	Tržby za tepelnú energiu		Tržby za elektrickú energiu		Tržby za tovar		Tržby a ostatné služby	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Tržby za TE	50 550 492	48 934 347						
Tržby za TE - nevrátené médium	49 783	53 239						
Tržby za EE - regulačnú			1 853 039	3 328 286				
Tržby za EE - odchýlky			159 751	256 924				
Tržby EE - viacnáklady				-10 105				
Tržby za EE - veľkoodber			19 372 302	19 257 674				
Tržby za EE - maloodber			24 785	25 514				
Tržby za EE - podporné služby			2 922 191	2 891 802				
Tržby za ubytovanie - RSS								25 741
Tržby za stravné - RSS								48 250
Tržby za rozbory							18 845	9 302

Oblasť odbytu*	Tržby za tepelnú energiu		Tržby za elektrickú energiu		Tržby za tovar		Tržby a ostatné služby	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Tržby za nájomné ostatné							107 936	116 335
Tržby za tovar						12 004		
Tržby ostatné							53 393	63 200
Spolu	50 600 275	48 987 586	24 332 068	25 750 095		12 004	180 174	262 828

*Spoločnosť vyrába a dodáva tepelnú energiu v meste Košice. Je výrobcou elektrickej energie a poskytovateľom podporných služieb a regulačnej elektriny pre potreby elektrizačnej sústavy Slovenskej republiky.

42. Informácie k prílohe časti H. písm. b)

Spoločnosť neúčtovala o zmene stavu vnútropodnikových zásob v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom období.

43. Informácie k prílohe časti H. písm. c) - f) o výnosoch pri aktivácii nákladov, o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Tabuľka 34

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	93 276	92 686
aktivácia dlhodobého hmotného majetku		520
investorská réžia	93 276	92 166
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 594 277	5 359 891
zmluvné pokuty a penále - materiál a služby	3 641 292	8 800
zúčtovanie VBO dotácie „Rekonštrukcia EO za PK3, PK4“	455 567	455 567
zúčtovanie VBO dotácie „Zníženie prašnosti“	117 525	117 525
zúčtovanie VBO dotácie „Ekologizácia PK TEKO“	290 278	
bezodplatný prevod	28 130	27 912
náhrada za manká a škody	1 438 311	723
náhrady škôd od poisťovní	26 275	6 469
inventúrne prebytky zásob	695 185	
zúčtovanie VBO k emisným kvótam	1 725 401	4 304 415
výnosy z predaja odpadu	62 581	272 518
tržby z DHM	38 922	100 739

Názov položky	2013	2012
výnosy z predaja DrM	4 160	1 151
ostatné výnosy hospodárskej činnosti	76 150	64 072
Finančné výnosy, z toho:	7 218	12 890
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>71</i>	<i>16</i>
realizované	71	16
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>7 147</i>	<i>12 874</i>
prijaté úroky	7 147	12 817
ostatné finančné výnosy		57
Mimoriadne výnosy, z toho:		

44. Informácie k prílohe časti H. písm. g) o čistom obrate

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom podľa § 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka 35

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	72 010 153	71 845 879
Tržby z predaja služieb	3 102 364	3 154 630
Tržby za tovar		12 004
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	75 112 517	75 012 513

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

45. Informácie k prílohe časti I. písm. a) až d) o nákladoch na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Tabuľka 36

Náklady na poskytnuté služby	2013	2012
Významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	9 082 611	5 650 061
opravy a udržovanie DM	3 398 531	2 777 648
opravy vozidiel a mechanizmov	92 848	60 590
opravy kancelárskej techniky	15 672	23 209
školenia a semináre	30 457	41 698
technické poradenstvo podľa zákona	115 231	110 578
technické poradenstvo	343 002	111 232
práce geodetické	10 423	3 180
služby metrológie	22 629	49 092
stočné	100 941	65 535
odpady - životné prostredie	2 717 641	500 482
nájomné	20 084	17 531
nájomné do limitu ÚRSO	19 212	26 712
zariadenie na zdroji	517 434	523 596
strážna služba	121 859	118 621
komunálne služby	16 180	21 011
čistenie a upratovanie	98 676	96 520
propagácia a reklama	40 838	28 480
výkony spojov	58 824	64 636
práce výpočtovej techniky	934 451	638 219
náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	38 000	38 000
právne služby	190 711	161 531
odmeny za služby - obchod s EE	22 355	21 085
ostatné náklady na služby	156 612	150 875

Tabuľka 37

Náklady z hospodárskej činnosti	2013	2012
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	69 996 443	72 508 265
spotreba materiálu	22 392 128	23 683 538
spotreba energie	22 270 471	23 073 873
spotreba ostatných neskladovateľných dávok	1 310 984	624 700
opravné položky k zásobám	59 163	10 919
mzdové náklady	7 632 916	7 669 159
odmeny členom orgánov spoločnosti	175 662	164 757

Náklady z hospodárskej činnosti	2013	2012
náklady na sociálne poistenie	3 029 909	3 172 490
sociálne náklady	628 472	720 597
dane a poplatky	639 711	526 079
odpisy	9 007 912	7 877 891
opravné položky k dlhodobému majetku	-102 448	198 250
zostatková cena predaného majetku	23 216	9 321
daňové opravné položky k pohľadávkam	84 396	5 391
nedaňové opravné položky k pohľadávkam	-52 055	13 654
dary	7 000	4 837
zmluvné pokuty a penále	88 620	54 427
odpočet emisných kvót	1 725 401	4 304 415
odpočet nakúpených emisných kvót	444 809	
poistenie	545 171	376 890
zmarené investície	48 727	51 276
súdne spory - rezerva	8 554	-84 202
ostatné náklady na hospodársku činnosť	27 724	50 003

Tabuľka 38

Finančné náklady	2013	2012
Finančné náklady, z toho:	4 569 629	2 245 405
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	220	185
realizované	196	99
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	24	86
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	4 569 409	2 245 220
náklady na derivátové operácie	2 615 000	
úroky	1 858 913	2 080 342
bankové poplatky – „Rekonštrukcia PK4“	12 205	60 347
bankové poplatky	83 291	104 531

Tabuľka 39

Finančné náklady	2013	2012
Mimoriadne náklady, z toho:		

46. Informácie k prílohe časti I. písm. e) o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Tabuľka 40

Názov položky	2013	2012
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	38 000	38 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	38 000	38 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

47. Informácie k prílohe časti J. písm. a) až e) o dani z príjmov

Tabuľka 41

Názov položky	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-73 793	-118 967
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-113 200	241 040
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-2 490 234	
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-701 931	701 931

48. Informácie k prílohe časti J. písm. f) až g) o dani z príjmov

Tabuľka 42

Názov položky	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením, z toho:	158 605	x	x	74 249	x	x
Teoretická daň	x	36 479	23 %	x	14 107	19 %
Daňovo neuznané náklady	4 067 118	935 437	590 %	584 844	111 121	150 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-6 715 957	-1 544 670	-974 %	-596 324	-113 302	-153 %
Vplyv nevykázaney odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						

Názov položky	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Zmena sadzby dane						
daň z úrokov banke		427	1 %		1 714	0,09 %
Iné						
Spolu	-2 490 234	-572 327	-360 %	62 768	13 640	16 %
Splatná daň z príjmov	x	427	23 %	x	13 640	19 %
Odložená daň z príjmov	x	165 021	22 %	x	509 645	23 %
Celková daň z príjmov	x	165 448		x	523 285	19 %

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Tabuľka 43

Názov položky	2013	2012
Blankozmenky k prijatým úverom	-58 682 714	-43 562 120
Záložné právo k pohľadávkam k úveru na „Rekonštrukciu PK4“ z Tatra banka, a.s.	20 139 714	19 087 495
Zostatok nesplatených pôžičiek, ktoré poskytla v roku 2010 Spoločnosť zamestnancom postihnutých povodňami	7 042	22 875
Hodnota zabezpečeného podkladového nástroja		31 528 000
Odpísané pohľadávky	600 067	586 438

L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

K dátumu zostavenia účtovnej závierky bolo voči Spoločnosti vedených niekoľko súdnych sporov. K 31. 12. 2013 má Spoločnosť vytvorené rezervy vo výške predpokladaného plnenia na tieto súdne spory. Informácie o rezervách na súdne spory sú uvedené v časti G. b) Poznámok.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Tabuľka 44

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2013			Časť 1 - rok 2013		
a	Časť 2 - rok 2012			Časť 2 - rok 2012		
Peňažné príjmy	71 101	104 561				
	38 908	69 800		32 193	23 855	
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Informácie o ekonomických vzťahoch so spoločnosťami s majetkovou účasťou FNM SR alebo štátu - vyjadrenie významných hodnôt obchodu a zostatku pohľadávok a záväzkov. Transakcie neboli ovplyvnené tým, že ide o spoločnosti s majetkovou účasťou FNM SR alebo štátu.

Tabuľka 45

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu		% vyjadrenie obchodu na obrate		Zostatky záväzkov k 31. 12.	
		2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f	g	h
Stredoslovenská energetika, a.s.	01	4 092	11 681		0,01		
Východoslovenská energetika, a.s.	01	69 928	158 690	0,07	0,13	59,24	-6 102
Východoslovenská distribučná, a.s.	01	2 018 972	2 040 613	2,15	1,71		
Žilinská teplárenská, a.s.	01	99					
Slovenský plynárenský priemysel, a.s.			25 034 809		21,02		4 728 608

Tabuľka 46

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	2013	2012
a	b	c	d
Ministerstvo životného prostredia SR	09*	7 959 938	2 874 967

*prijatie dotácie zo ŠR

Tabuľka 47

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu		% vyjadrenie obchodu na obrate		Zostatky pohľadávok k 31. 12.	
		2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f	g	h
Východoslovenská energetika, a.s.	02	49 834	167 175	0,05	0,18	270	116
Východoslovenská energetika, a.s.	03	57	135				
Východoslovenská distribučná, a.s.	02	22 031 282	22 385 583	23,38	23,76	3 303 609	3 398 447
Tepelné hospodárstvo, s.r.o.	02	42 625 696	41 513 006	45,24	44,06	3 572	-423 321
Tepelné hospodárstvo, s.r.o.	03	247					
Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a.s.	03	3 506 629	3 470 162	3,72	3,68	479 528	441 062
OKTE, a.s.	02	2 409 739	4 134 130	2,56	4,67	538 944	669 670

O. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Vnútroštátny správca emisných kvót pridelil Spoločnosti na rok 2013 emisné kvóty EUA dňa 29. 01. 2014 v množstve 262 896 ton v súlade s národnými implementačnými opatreniami. Emisné kvóty boli ocenené reprodukčnou obstarávacou cenou zo dňa pridelenia v jednotkovej cene 5,39 EUR/t, v celkovej hodnote 1 417 009 EUR.

V januári 2014 Spoločnosť predala nehnuteľnosti - dve stavby a pozemok na území mesta Košice, ku ktorým vlastnícke právo nastalo právoplatným rozhodnutím o povolení vkladu v januári a februári 2014. Celkové tržby z predaja nehnuteľností boli vo výške 515 273 EUR. Zostatková cena nehnuteľností k 31. 12. 2013 bola vo výške 33 105 EUR.

P. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka 48

Položka vlastného imania	2013				Stav k 31. 12. 2013 f
	Stav k 31. 12. 2012 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	38 210 898				38 210 898
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-2 531 680		-2 531 680		
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	5 495 399			-449 036	5 046 363
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	3 148 078				3 148 078
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-449 036	-6 843		449 036	-6 843
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka 49

Položka vlastného imania	2012				
	Stav k 31. 12. 2011	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	38 210 898				38 210 898
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov			2 531 680		-2 531 680
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	5 418 749	76 650		76 650	5 495 399
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	3 148 078				3 148 078
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	766 507	-449 036		-766 507	-449 036
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Informácie o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Tabuľka 50

Označenie položky	Obsah položky	2013	2012
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	158 605	74 249
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>	16 235 962	10 519 778
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	9 007 912	7 877 891
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. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	469 076	-246 222
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-24 567	228 215
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	4 916 069	683 786
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	1 858 913	2 080 342
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-7 147	-12 817
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	15 706	-91 417
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>	-17 794 961	5 307 499
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 092 946	1 987 382
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-22 412 962	-5 599 178
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	2 918 737	7 660 414
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	2 792 210	1 258 881
	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.)	-1 400 394	15 901 526
A. 3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	7 147	12 817
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-1 858 913	-2 080 342
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	-3 252 160	13 834 001
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		-67 091

Označenie položky	Obsah položky	2013	2012
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-3 253 160	13 766 910
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-990 464	-317 936
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-15 926 012	-34 694 589
B. 5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	38 922	100 738
B. 6.	Prijmy z predaja 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. 18.	Ostatné prijmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		2 874 967
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-16 877 554	-32 036 820
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	3 233 611	
C. 1.8	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	3 233 611	
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	14 947 940	9 787 555
C. 2. 3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	22 242 006	17 007 282
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 (-)	-7 121 412	-6 792 983
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-172 654	-426 744
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		-689 857
C. 6.	Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	18 181 551	9 097 698
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-1 948 163	-9 172 212
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	5 679 749	14 851 961
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 731 586	5 679 749
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		

Označenie položky	Obsah položky	2013	2012
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 731 586	5 679 749

Peňažné prostriedky

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.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (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).

Použité skratky

angl. – anglicky

CER – (Certified Emission Reduction) – Certifikované emisné redukcie generované z CDM (Mechanizmus čistého rozvoja)

CO₂ – oxid uhličitý

CP – cenný papier

č. – číslo

ČSOB, a.s. – Československá obchodná banka, a.s.

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DM – dlhodobý majetok

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DrM – drobný majetok v operatívnej evidencii

EE – elektrická energia

EO – elektroodlučovače

ERU – (Emissions reduction units) - jednotky zníženia emisií podľa Kjótskeho protokolu

EUA – (EU Allowance Unit of One Tonne of CO₂) – Priznaná jednotka emisií pod Schémou obchodovania s emisiami v Európskej únii ekvivalent AAUs

EUR – kód platidla euro (základnej peňažnej jednotky a platidla v niektorých štátoch Európskej únie) podľa normy ISO 4217

FNM SR – Fond národného majetku Slovenskej republiky

IČO – identifikačné číslo organizácie

NCRzp – Notársky centrálny register záložných práv

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PK – parný kotol

PK3 – parný kotol 3

PK4 – parný kotol 4

PSČ – poštové smerovacie číslo

RSŠ – Rekreačné stredisko Šarpanec

SE, a.s. – Slovenské elektrárne, a.s.

ŠR – štátny rozpočet

t – tona

TE – tepelná energia

TEKO, a.s. – Tepláreň Košice, a.s. alebo Spoločnosť

TG – turbogenerátor

ÚRSO – Úrad pre reguláciu sieťových odvetví SR

VBO – výnosy budúcich období

VI – vlastné imanie

VÚB, a.s. – Všeobecná úverová banka, a.s.

ZI – základné imanie

Vysvetlivky:

(1) Kód SK NACE – kód prevažujúcej činnosti podľa vyhlášky Štatistického úradu SR č. 306/2007 Z. z. ktorou sa vydáva štatistická klasifikácia ekonomických činností

(2) V časti N poznámok sa kód druhu obchodu vyplňuje takto:

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.