



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
za rok 2015

**z preskúmania účtovnej závierky
akciovej spoločnosti**

Tepláreň Košice, a. s. v skratke TEKO, a. s.



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre akcionárov spoločnosti Tepláreň Košice, a. s. v skratke TEKO, a. s.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Tepláreň Košice, a. s. v skratke TEKO, a. s. so sídlom v Košiciach, IČO: 36 211 541, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Tepláreň Košice, a. s. v skratke TEKO, a. s. k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Banská Bystrica, 11. februára 2016

BDR, spol. s r.o. Banská Bystrica
M.M.Hodžu 3, 974 01 Banská Bystrica
Licencia SKAu č. 6
Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica
Oddiel: Sro, Vložka číslo: 98/S, IČO: 00614556
Nezávislý člen Moore Stephens International Limited

Ing. Roman Juráš, DipIFR
Zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1074



Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 5

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

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

Á Ä B 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 IČO 3 6 2 1 1 5 4 1 SK NACE 3 5 . 3 0 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 4 do 1 2 2 0 1 4
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Tepláreň Košice, a. s. v skratke TEKO
, a. s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

TEPLÁRENSKÁ

Číslo

3

PSČ

Obec

0 4 2 9 2 KOŠICE

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OKRESNÝ SÚD KOŠICE I

ODDIEL SA VLOŽKA 1204 / V-ZBL

Telefónne číslo

0 5 5 / 6 7 4 1 7 4 0

Faxové číslo

0 5 5 / 6 7 4 2 8 1 6

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 1 . 0 2 . 2 0 1 6

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 3 9 4 4 3 3 8	2 2 3 8 2 1 3 2	
			1 5 6 2 2 0 6		3 6 1 7 7 4 9 3
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 1 4 8 0 3 9 5	1 0 6 0 4 9 5 1	
			8 7 5 4 4 4		1 1 2 4 9 7 9 8
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 1 4 8 0 3 9 5	1 0 6 0 4 9 5 1	
			8 7 5 4 4 4		1 1 2 4 9 7 9 8
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	9 7 7 7 7 6 5	9 0 9 1 0 0 3	
			6 8 6 7 6 2	1 9 6 5 1 7 7 3	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	5 3 5 1 4 6 8	4 6 6 7 0 9 1	
			6 8 4 3 7 7	3 0 4 7 9 7 7	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	8 8 8 6 2 2	8 8 8 6 2 2		
					2 6 4 5 8 2 4	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	3 0 6 6	3 0 6 6		
					3 5 7 7	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	8 8 5 5 5 6	8 8 5 5 5 6		
					2 6 4 2 2 4 7	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	3 8 1 6 3 1	3 8 1 6 3 1		
					4 0 1 1 8 4	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	1 3 5 5 7	1 3 5 5 7		
					7 2 8 0	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	3 6 8 0 7 4	3 6 8 0 7 4		
					3 9 3 9 0 4	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78				

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 8 8 9 4 9 3 2 4	1 7 2 9 5 0 5 0 2
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	4 6 3 9 4 9 2 6	4 6 4 2 0 1 1 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	3 8 2 1 0 8 9 8	3 8 2 1 0 8 9 8
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3 8 2 1 0 8 9 8	3 8 2 1 0 8 9 8
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	5 0 4 1 6 8 2	5 0 3 9 5 2 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 0 4 1 6 8 2	5 0 3 9 5 2 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	3 1 4 8 0 7 8	3 1 4 8 0 7 8
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	3 1 4 8 0 7 8	3 1 4 8 0 7 8
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97		
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 5 7 3 2	2 1 6 2 3
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 1 3 4 4 3 3 3 1	9 6 3 4 4 7 8 6
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 4 7 5 9 0 7	1 5 2 6 5 3 1
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	3 0 2 4 0	3 8 0 7 9
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	6 9 3 5 6	1 6 0 6 5 5
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	1 3 7 6 3 1 1	1 3 2 7 7 9 7



Ozna- enie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 0 5 6 5 6 2	9 3 7 8 3 6
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 0 5 6 5 6 2	9 3 7 8 3 6
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	6 5 1 6 5 3 9 8	5 3 7 4 9 2 9 2
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 0 4 8 7 1 8 2	2 6 1 8 8 9 4 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 9 0 0 9 3 5 3	2 5 2 7 6 6 4 2
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 9 0 0 9 3 5 3	2 5 2 7 6 6 4 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	7 0 6 2 1 0	4 1 3 7 4 1
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	4 6 9 6 9 1	2 7 7 9 9 3
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 6 1 3 3 8	1 0 8 0 3 0
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 4 0 5 9 0	1 1 2 5 3 9
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	4 4 7 1 2 1 6	3 8 5 1 1 5 9
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 8 0 9 5 2 0	2 2 1 2 1 0 6
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 6 6 1 6 9 6	1 6 3 9 0 5 3
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 0 7 8 7 0 6 6	1 0 0 9 1 0 2 3
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 9 1 1 1 0 6 7	3 0 1 8 5 5 9 7
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	4 3 4 5 3	4 2 2 8 1
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	2 7 5 2 1 2 9 3	2 9 1 1 0 2 9 1
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 5 4 6 3 2 1	1 0 3 3 0 2 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	7 1 5 3 8 0 7 6	7 2 6 9 8 0 5 5
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	7 4 3 4 9 1 1 3	7 5 5 4 5 9 0 3
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	6 7 8 1 1 5 3 7	6 8 8 1 9 5 6 9
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	3 7 2 6 5 3 9	3 8 7 8 4 8 6
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	7 8 2 9 4	8 6 8 6 3
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 0 1 6 2	5 1 6 2 3 1
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 7 1 2 5 8 1	2 2 4 4 7 5 4
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	7 2 6 1 0 2 9 7	7 3 4 3 0 0 0 8
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	3 9 5 5 6 9 9 8	4 1 3 4 8 2 7 1
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	8 1 6 1 2	2 5 1 5 5
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	9 0 3 6 1 8 5	9 1 0 5 9 2 9
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 0 7 1 8 3 7 0	1 0 5 2 6 0 2 9
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	7 3 4 6 1 6 9	7 1 8 9 6 5 6
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	7 2 4 9 6	1 3 9 2 1 0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 8 1 9 2 9 6	2 8 3 5 9 4 6
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	4 8 0 4 0 9	3 6 1 2 1 7
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	4 5 9 7 7 1	5 4 5 8 7 8
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	9 2 1 1 4 8 9	8 6 9 2 2 8 1
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	9 2 6 7 8 5 8	8 7 7 7 1 5 6
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	- 5 6 3 6 9	- 8 4 8 7 5
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	9 6 5 3	3 3 0 6 2
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 3 1 2 6 1	2 3 0 0 8 5
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	3 4 0 4 9 5 8	2 9 2 3 3 1 8
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 7 3 8 8 1 6	2 1 1 5 8 9 5



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 6 8 4 5 2 3	- 1 6 0 4 1 5 6
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	5 4 2 9 3	5 1 1 7 3 9
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	6 0 0 2 5	4 9 0 1 1 6
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 1 5 1 1	2 9 2 7 2
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	4 8 5 1 4	4 6 0 8 4 4
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 5 7 3 2	2 1 6 2 3

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno, sídlo, právna forma a založenie účtovnej jednotky

Obchodné meno: **Tepláreň Košice, a. s. v skratke TEKO, a. s.** (od 24. 02. 2015)
Tepláreň Košice, a.s. (od 21. 01. 2002 do 23. 02. 2015)
 Sídlo: **Teplárenská 3, 042 92 Košice**
 Právna forma: **akciová spoločnosť**

Spoločnosť Tepláreň Košice, a. s. v skratke TEKO, 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 akciové 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. 01. 2002 (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel Sa, vložka číslo: 1204/V-Zbl).

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

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

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. 12. 2015 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka za kalendárny rok.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. 12. 2014 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 10. 06. 2015.

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Tabuľka 1

Názov položky	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	459	458
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	455	459
Počet vedúcich zamestnancov	4	5

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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. Charakter a účel transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Účtovná jednotka tieto transakcie neuskutočnila.

d. 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, poistné, 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 reálnou hodnotou v zmysle § 27 zákona o účtovníctve.

4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Spoločnosť oceňovala dlhodobý hmotný majetok obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním: dopravné, provízie, poistné, 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 reálnou hodnotou v zmysle § 27 zákona o účtovníctve.

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 nehnuteľností

Spoločnosť nemala obsahovú náplň na účtovanie o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľností 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 s 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 prideliť 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 reálnou 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 v zmysle § 4 ods. 15 Vyhlášky Úradu pre reguláciu sieťových odvetví z 11. júla 2013, ktorou sa ustanovuje cenová regulácia v tepelnej energetike č. 222/2013, podľa ktorej sa nakúpené emisné kvóty do ekonomicky oprávnených nákladov zahrnú v poradí od najnižšej ceny emisných kvót.

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. 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 prenájomu.

18. 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 bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie a pre bežné účtovné obdobie použila sadzba dane z príjmov 22 % 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti;
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

19. 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 obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje na ťarchu účtu 518 – Ostatné služby a Spoločnosť ho odpisuje jednorazovo do nákladov pri uvedení do používania a eviduje na podsúvahových účtoch v operatívnej evidencii v ocenení od 40 EUR.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia, Spoločnosť odpisuje jednorazovo 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 jednorazového 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
1.	Inžinierske stavby, budovy	30; 40 rokov	3,3; 2,5 %
2.	Parné kotly, výmenníky tepla, elektrické motory a generátory, montované stavby z kovu a betónu	12; 20; 30 rokov	8,3; 5; 3,3 %
3.	Klimatizačné zariadenia	15 rokov	6,7 %
4.	Turbíny, chladiace a vetracie zariadenia, generátory, kontajnery, drobné stavby	12 rokov	8,3 %
5.	Dopravné prostriedky, optické a fotografické zariadenia, stroje a zariadenia, nábytok, montované stavby dreva a plastu, čerpadlá a kompresory	6; 7; 8; 10 rokov	16,7; 14,2; 12,5; 10 %
6.	Kancelárske stroje, komunikačné, meracie a navigačné zariadenia, softvér a počítače, ručné nástroje, spotrebná elektronika, merače tepla	4; 5; 6; 8 rokov	25; 20; 16,7; 12,5 %
7.	Drobný hmotný a nehmotný majetok	rôzna	100 %

20. 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. 2015 vo výške 1 077 927 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. Nezúčtovaná hodnota pomernej časti dotácie do výnosov bežného obdobia bola k 31. 12. 2015 vo výške 332 988 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. Nezúčtovaná hodnota pomernej časti dotácie do výnosov bežného obdobia bola k 31. 12. 2015 vo výške 9 463 056 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 PK4n“) v sume 7 499 666 EUR. V roku 2015 prijala Spoločnosť prostriedky štátneho rozpočtu na čiastočne financovanie projektu vo výške 1 866 243 EUR. Nezúčtovaná hodnota pomernej časti dotácie do výnosov bežného obdobia bola k 31. 12. 2015 vo výške 7 398 050 EUR.

V roku 2014 Spoločnosť zaúčtovala priznanie dotácie z Ministerstva životného prostredia SR na financovanie projektu „Zásadná zmena výrobného procesu – rekonštrukcia a denitrifikácia kotla PK4s“ (ďalej len „Denitrifikácia PK4s“) v sume 10 199 250 EUR. V roku 2015 prijala Spoločnosť prostriedky štátneho rozpočtu na čiastočne financovanie projektu vo výške 8 688 236 EUR. Nezúčtovaná hodnota pomernej časti dotácie do výnosov bežného obdobia bola k 31. 12. 2015 vo výške 10 170 919 EUR.

Obstarávacia cena bezodplatne prideleného dlhodobého majetku je v hodnote 869 550 EUR, z toho účtovná zostatková hodnota je vo výške 623 757 EUR. Nezúčtovaná hodnota pomernej časti bezodplatne prideleného dlhodobého majetku do výnosov bežného obdobia k 31. 12. 2015 je vo výške 624 675 EUR.

e. Oprava významných chýb minulých účtovných období

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 01. 01. 2015 do 31. 12. 2015 a za porovnateľné obdobie od 01. 01. 2014 do 31. 12. 2014 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. 2015 je vo výške 1 430 017 EUR;
- stav drobného nehmotného majetku zaúčtovaného priamo do nákladov k 31. 12. 2015 je vo výške 116 559 EUR.

6. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka 3

Dlhodobý nehmotný majetok		2015							Spolu
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný DNMM	Obstarávaný DNMM	Poskytnuté preddavky na DNMM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obdobia		7 887 756	142 579						8 030 335
Prírastky		591 774	44 066						635 840
Úbytky		153 216							153 216
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia		8 326 314	186 645						8 512 959
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia		6 755 539	28 777						6 784 316
Prírastky		433 233	4 539						437 772
Úbytky		153 216							153 216
Stav na konci účt. obdobia		7 035 556	33 316						7 068 872
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia		1 132 217	113 802						1 246 019
Stav na konci účt. obdobia		1 290 758	153 329						1 444 087

Tabuľka 4

Dlhodobý nehmotný majetok	2014						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM
a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účt. obdobia		8 529 407	28 460			4 043	8 561 910
Prírastky		238 180	114 119				352 299
Úbytky		883 874					883 874
Presuny		4 043				-4 043	
Stav na konci účt. obdobia		7 887 756	142 579				8 030 335
Oprávky							
Stav na začiatku účt. obdobia		7 188 248	28 460				7 216 708
Prírastky		451 165	317				451 482
Úbytky		883 874					883 874
Stav na konci účt. obdobia		6 755 539	28 777				6 784 316
Opravné položky							
Stav na začiatku účt. obdobia							
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účt. obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účt. obdobia		1 341 159				4 043	1 345 202
Stav na konci účt. obdobia		1 132 217	113 802				1 246 019

Tabuľka 5.

Dlhodobý hmotný majetok		2015								Spolu
		Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účt. obdobia	5 836 885	81 480 531	156 441 490			777	7 869 034		251 628 717	
Prírastky		2 382 336	35 138 057				878 644		38 399 037	
Úbytky		90 380	2 704 832						2 795 212	
Presuny		2 040 605	5 106 961				-7 147 566			
Stav na konci účt. obdobia	5 836 885	85 813 092	193 891 676			777	1 600 112		287 232 542	
Oprávky										
Stav na začiatku účt. obdobia		45 823 390	70 107 917						115 931 307	
Prírastky		2 179 058	6 660 680						8 839 738	
Úbytky		90 380	2 704 832						2 795 212	
Stav na konci účt. obdobia		47 912 068	74 063 765						121 975 833	
Opravné položky										
Stav na začiatku účt. obdobia	6 155	565 449							571 604	
Prírastky										
Úbytky		56 369							56 369	
Stav na konci účt. obdobia	6 155	509 080							515 235	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účt. obdobia	5 830 730	35 091 692	86 333 573			777	7 869 034		135 125 806	
Stav na konci účt. obdobia	5 830 730	37 391 944	119 917 911			777	1 600 112		164 741 474	

Tabul'ka 6

Dlhodobý hmotný majetok		2014								Spolu
		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	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účt. obdobia	5 832 190	77 484 012	143 040 102			777	2 327 673		228 684 754	
Prírastky	7 776	3 862 294	14 375 207				6 218 868		24 464 145	
Úbytky	32 955	89 667	1 346 948				50 612		1 520 182	
Presuny	29 874	223 892	373 129				-626 895			
Stav na konci účt. obdobia	5 836 885	81 480 531	156 441 490			777	7 869 034		251 628 717	
Oprávky										
Stav na začiatku účt. obdobia		43 688 574	65 353 567						109 042 141	
Prírastky		2 224 484	6 101 298						8 325 782	
Úbytky		89 668	1 346 948						1 436 616	
Stav na konci účt. obdobia		45 823 390	70 107 917						115 931 307	
Opravné položky										
Stav na začiatku účt. obdobia	6 155	649 859	465						656 479	
Prírastky										
Úbytky		84 410	465						84 875	
Stav na konci účt. obdobia	6 155	565 449							571 604	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účt. obdobia	5 826 035	33 145 579	77 686 070			777	2 327 673		118 986 134	
Stav na konci účt. obdobia	5 830 730	35 091 692	86 333 573			777	7 869 034		135 125 806	

7. Informácie o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka 7

Poistený majetok	Poistná suma k 31. 12. 2015	Poistná suma k 31. 12. 2014
Majetok – živelné poistenie a poistenie proti odcudzeniu	226 786 297	174 096 977
Stroje a elektronika	136 509 500	73 009 147
Prepravovaný tovar	od 16 597 do 49 791	od 16 597 do 49 791
Havarijné poistenie motorových vozidiel	2 047 679	2 115 329
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 poisťných sumách vznikli z dodatočného pripoistenia, resp. odpoistenia majetku v jednotlivých poisťných zmluvách, ako aj z ponúk poisťovní na vyššie poisťné krytie s nižším poisťným v porovnaní s už uzatvorenými poisťnými zmluvami.

K 31. 12. 2015 je majetok poistený v poisťovni KOOOPERATIVA poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group. Poistenie týkajúce sa motorových vozidiel a prepravovaného tovaru je zabezpečené v poisťovni Generali Poisťovňa, a. s.

8. Informácie o dlhodobom nehmotnom a dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo

Tabuľka 8

Dlhodobý hmotný majetok	Zostatková účtovná hodnota k 31. 12. 2015
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	116 655 765
Turbína TG2	2 220 872
Vzduchová kondenzácia TG	754 484
Parný kotol PK4s s príslušenstvom	22 430 950
Rekonštrukcia výtavného kotla PK4 na granulačný kotol PK4n	45 662 990
Denitrifikácia kotla PK4n a odsírenie spalín	18 599 279
Rekonštrukcia parovodov 13,6 MPa pary a vysokotlakých redukčných staníc	2 913 599
Zmena teplotnosného média pre sídlisko Nad jazerom v Košiciach	4 606 215
Ekologizácia parného kotla TEKO	19 467 376

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 hnuiteľným 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 „Zásadná zmena výrobného procesu – Rekonštrukcia a denitrifikácia kotla PK4s“ na zabezpečenie pohľadávok, ktoré vyplývajú zo zmluvy o poskytnutí termínovaného úveru a revolvingového úveru obstaraných spoločnosťou Tatra banka, a.s.

Podľa zmluvy o zriadení záložného práva k hnutelným veciam je predmetom záložného práva „Rekonštrukcia výtavného kotla PK4 na granulačný kotol PK4n“ na zabezpečenie pohľadávok, ktoré vyplývajú zo zmluvy o poskytnutí termínovaného úveru a revolvingového úveru obstaraných spoločnosťou Tatra banka, a.s.

Podľa zmluvy o zriadení záložného práva k hnutelným veciam je predmetom záložného práva „Denitrifikácia kotla PK4n a odsírenia spalín“ na zabezpečenie pohľadávok, ktoré vyplývajú zo zmluvy o poskytnutí termínovaného úveru a revolvingového úveru obstaraných spoločnosťou Tatra banka, a.s.

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.

9. Informácie 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. 2015	31. 12. 2014
Zaradené pozemky celkom	5 836 885	5 836 885
Vysporiadané pozemky	5 836 885	5 836 885
Nevysporiadané pozemky (evidované na účte obstarania)	102 659	102 659

10. Informácie o opravných položkách k zásobám

Tabuľka 10

Zásoby	2015				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Uhlie					
Ostatný materiál	793 832	81 612			875 444

Zásoby	2015				
	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
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	793 832	81 612			875 444

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.

11. Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Tabuľka 11

Pohľadávky	2015				
	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	576 537	131 449	189	23 420	684 377
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	2 385				2 385
Pohľadávky spolu	578 922	131 449	189	23 420	686 762

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.

12. Informácie 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	3 581 645	1 769 823	5 351 468
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			
Daňové pohľadávky a dotácie	4 227 090		4 227 090
Iné pohľadávky	196 656	2 385	199 041
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 005 557	1 772 208	9 777 765

13. Informácie 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	2015	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo (brutto)	56 184 399	9 777 765

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.

14. Informácie o krátkodobom finančnom majetku**Tabuľka 14**

Krátkodobý finančný majetok	2015				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Majetkové CP na obchodovanie					
Dlhové CP na obchodovanie					
Emisné kvóty	2 630 098	1 325 021	2 157 563		1 797 556
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti					
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Spolu	2 630 098	1 325 021	2 157 563		1 797 556

Prehľad o emisných kvótach Spoločnosti v roku 2015 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 15

Emisné kvóty	EUA - pridelenie	EUA - nákup	Spolu
Stav k 01. 01. 2015 (EUR)	1 075 635	1 554 463	2 630 098
Stav k 01. 01. 2015 (t)	217 740	322 314	540 054
Pridelenie na rok 2015 (EUR)	1 325 021		1 325 021
Pridelenie na rok 2015 (t)	177 379		177 379
Odobzdanie za rok 2014 (EUR)	1 075 635	1 081 927	2 157 563
Odobzdanie za rok 2014 (t)	217 740	228 557	446 297
Obstaranie (EUR)			
Obstaranie (t)			
Stav k 31. 12. 2015 (EUR)	1 325 021	472 535	1 797 556
Stav k 31. 12. 2015 (t)	177 379	93 757	271 136

Prírastok emisných kvót bol z dôvodu ich bezodplatného pridelenia na roky 2015. Úbytok emisných kvót bol z dôvodu ich odovzdania za rok 2014. Ďalšie informácie o emisných kvótach sú uvedené v tabuľkách 20, 21, 33 a 37.

Tabuľka 16

Finančné účty	2015	2014
Pokladnica, ceniny	3 066	3 577
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	885 561	2 642 252
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		
Peniaze na ceste	-5	-5
Spolu	888 622	2 645 824

15. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia**Tabuľka 17**

Opis položky časového rozlíšenia	2015	2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	13 557	7 280
nájomné platené organizáciám		604
práce výpočtovej techniky	13 288	6 556
ostatné	269	120
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	368 074	393 904
propagácia a reklama	7 234	20 557
práce výpočtovej techniky	13 139	3 146
poistenie	311 270	327 762
obchod s elektrickou energiou	14 866	14 683
ostatné	21 565	27 756
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

16. Informácie o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie**Tabuľka 18**

Akcie Spoločnosti	2015	2014
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

O rozdelení zisku vo výške 21 623 EUR za účtovné obdobie 2014 rozhodlo Valné zhromaždenie Spoločnosti dňa 10. 06. 2015.

Tabuľka 19

Názov položky	2014
Účtovný zisk	21 623
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	2 162
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	19 461
Iné	
Spolu	

O vysporiadaní straty vo výške - 5 732 EUR za účtovné obdobie 2015 rozhodne Valné zhromaždenie Spoločnosti.

17. Informácie o rezervách

Tabuľka 20

Názov položky	2015				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	937 836	118 726			1 056 562
rezerva na zamestnanecké pôžitky	755 484	118 726			874 210
rezerva na súdne spory	182 352				182 352
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 851 159	4 471 216	2 875 722	975 437	4 471 216
rezerva na nevyčerpané dovolenky	4 184	2 300	4 184		2 300
rezerva na sociálne zabezpečenie k dovolenkám	1 472	810	1 049	423	810
rezerva na služby	17 387	20 996	12 081	5 306	20 996
rezerva na emisné kvóty	2 157 563	2 806 410	2 157 563		2 806 410
rezerva na overenie účtovnej závierky	31 500	31 600	31 226	274	31 600
rezerva na dobropisy	1 170 357	1 139 386	235 943	934 414	1 139 386
rezerva na súdne spory	35 967	35 994	4 465	31 502	35 994
rezerva na odmeny	339 734	343 787	337 717	2 017	343 787
rezerva na pokuty, penále		1 000			1 000
rezerva na odchodné, odstupné	55 069	44 424	53 568	1 501	44 424

Názov položky	2015				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
rezerva na sociálne poistenie k odchodnému a odstupnému	18 617	20 685	18 617		20 685
rezerva na jubileá do 1 roka	19 309	23 824	19 309		23 824

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 aktuárom. Rezerva na emisie CO₂ vypustené do ovzdušia v roku 2015 je vypočítaná podľa predpokladaného množstva vypustených emisií CO₂ v množstve 429 166 t. V roku 2015 boli rezervy na dobropisy z dôvodu použitia zúčtované vo výške 235 943 EUR (zníženie tržieb za elektrickú energiu - doplatok KVET). Konečný stav rezerv na dobropisy v hodnote 1 139 386 EUR sa týka ešte nezúčtovanej rezervy na zníženie tržieb za zmluvnú elektrickú energiu z roku 2010 vo výške 900 540 EUR a predpokladaného zníženia tržieb za elektrickú energiu z roku 2015 - doplatok KVET vo výške 238 846 EUR. Rezerva na odmeny sa týka hodnôt ročných odmien za rok 2015 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 2016 odísť do starobného dôchodku. Rezerva na sociálne poistenie zahŕňa zdravotné poistenie a sociálne zabezpečenie ku krátkodobej rezerve na odchodné a odstupné a ročné zúčtovanie zdravotného poistenia.

Tabuľka 21

Názov položky	2014				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	884 440	53 396			937 836
rezerva na zamestnanecké pôžitky	702 088	53 396			755 484
rezerva na súdne spory	182 352				182 352
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 000 967	3 851 159	2 681 080	1 319 887	3 851 159
rezerva na nevyčerpané dovolenky	8 431	4 184	7 344	1 087	4 184
rezerva na sociálne zabezpečenie k dovolenkám	2 968	1 472	2 216	752	1 472
rezerva na služby	13 469	17 387	10 334	3 135	17 387
rezerva na emisné kvóty	2 170 209	2 157 563	2 170 209		2 157 563
rezerva na overenie účtovnej závierky	31 500	31 500	31 239	261	31 500
rezerva na dobropisy	1 353 804	1 170 357	129 976	1 223 828	1 170 357
rezerva na súdne spory	53 015	35 967	18 021	34 994	35 967
rezerva na odmeny	297 551	339 734	243 651	53 900	339 734
rezerva na pokuty, penále	265		265		
rezerva na odchodné, odstupné	44 886	55 069	43 363	1 523	55 069
rezerva na sociálne poistenie k odchodnému a odstupnému	24 869	18 617	24 462	407	18 617
rezerva na jubileá do 1 roka		19 309			19 309

18. Informácie o záväzkoch

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

Tabuľka 22

Názov položky	2015	2014
Dlhodobé záväzky spolu	1 475 907	1 526 531
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	1 475 907	1 526 531
Krátkodobé záväzky spolu	20 487 182	26 188 945
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	20 472 286	26 173 981
Záväzky po lehote splatnosti	14 896	14 964

Záväzky po lehote splatnosti vyplývajú z prebiehajúceho súdneho sporu.

19. Informácie o odloženom daňovom záväzku

Tabuľka 23

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	12 632 935	11 792 687
odpočítateľné	- 1 769 288	- 1 631 788
zdaniteľné	14 402 223	13 424 475
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	6 376 977	-5 757 247
odpočítateľné	- 6 376 977	-5 757 247
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	1 792 179	1 625 588
Uplatnená daňová pohľadávka	1 792 179	1 625 588
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	166 591	2 132
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	3 168 490	2 953 385

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Zmena odloženého daňového záväzku	215 105	462 977
Zaúčtovaná ako náklad	215 105	462 977
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

20. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

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

Tabuľka 24

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	38 079	82 070
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	63 806	37 006
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	63 806	37 006
Čerpanie sociálneho fondu	71 645	80 997
Konečný zostatok sociálneho fondu	30 240	38 079

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.

21. Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Štruktúra bankových úverov je uvedená v tabuľke 25:

Tabuľka 25

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2015 (EUR)	Suma istiny v eurách k 31. 12. 2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2014 (EUR)
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
ČSOB, a.s./VÚB, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 1,90 % p. a.	30. 06. 2022	65 165 398	2 434 221	2 876 807
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 0,20 % p. a.	30. 06. 2015			
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 0,50 % p. a.	30. 09. 2018	753 592	753 592	1 184 215
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 1,80 % p. a.	30. 09. 2016			202 667
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,40 % p. a.	31. 12. 2026	7 599 995	7 599 995	8 199 996
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,35 % p. a.	30. 09. 2019	2 391 583	2 391 583	2 624 939
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,35 % p. a.	30. 09. 2019	3 845 940	3 845 940	4 221 156
Tatra banka, a.s. Termínovaný úver A	EUR	3M EURIBOR + 2,00 % p. a.	31. 08. 2017	19 918 500	19 918 500	23 118 500

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2015 (EUR)	Suma istiny v eurách k 31. 12. 2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2014 (EUR)
a	b	c	d	e	f	g
Tatra banka, a.s. Termínovaný úver B	EUR	3M EURIBOR + 2,34 % p. a.	31. 08. 2017	19 888 231	19 888 231	11 321 012
Tatra banka, a.s. Termínovaný úver C	EUR	3M EURIBOR + 2,34 % p. a.	31. 08. 2017	8 333 336	8 333 336	
Krátkodobé bankové úvery				20 787 066	20 787 066	10 091 023
ČSOB, a.s./VÚB, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 1,90 % p. a.	30. 06. 2022	442 586	442 586	442 585
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 0,20 % p. a.	30. 06. 2015			132 776
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	202 667	202 667	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	233 356
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,35 % p. a.	30. 09. 2019	375 216	375 216	375 216
Tatra banka, a.s. Termínovaný úver A	EUR	3M EURIBOR + 2,00 % p. a.	31. 08. 2017	3 200 000	3 200 000	3 200 000

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2015 (EUR)		Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2014 (EUR)	
				e	f	g	
Tatra banka, a.s. Termínovaný úver B	EUR	3M EURIBOR + 2,34 % p. a.	31. 08. 2017	2 511 000	2 511 000	700 000	
Tatra banka, a.s. Termínovaný úver C	EUR	3M EURIBOR + 2,34 % p. a.	31. 08. 2017	833 332	833 332		
Tatra banka, a.s. Revolvingový úver	EUR	zvolený 1, 2, 3M EURIBOR + 1,50 % p. a.	31. 03. 2016	1 500 000	1 500 000		
ČSOB, a.s.	EUR	O/N EUR LIBOR + 1,60 % p. a.	kontokorent	5 435 315	5 435 315	2 667 829	
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,60 % p. a.	kontokorent	5 022 970	5 022 970	1 038 415	
Spolu bankové úvery				85 952 464	85 952 464	63 840 315	

Informácia o druhu, predmete a zabezpečení úverov je uvedená v nasledujúcej tabuľke 26:

Tabuľka 26

Úvery	Založený majetok podľa NCRzp	Spisová značka NCRzp	Druh úveru	Predmet	Ručenie
a	b	c	d	e	f
ČSOB, a.s./MÚB, a.s.	-		syndikovaný	Vyplatenie úveru v Tatra banke, a.s. (oddĺženie záväzkov voči SE, a.s. pri vzniku Spoločnosti)	Blankozmenka
Tatra banka, a.s.	Všetky existujúce a budúce pohľadávky	11177/2010	termínovaný, investičný	Rekonštrukcia parného výťavného kotla PK4 na parný granulárny kotol PK4n	Blankozmenka, založené pohľadávky
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	Turbína TG2	14844/2011	investičný	Generálna oprava turbíny TG2	Blankozmenka, založený hnuťelný majetok
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	Vzduchová kondenzácia TG	14845/2011	investičný	Výstavba akumulárnej nádrže a čistiare odpadových vôd	Blankozmenka, založený hnuťelný majetok
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	Vzduchová kondenzácia TG	14845/2011	investičný	Rekonštrukcia prírodného kanála do Seligovho jazera a chladiacej plochy	Blankozmenka, založený hnuťelný majetok
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.			kontokorentný	Financovanie krátkodobých prevádzkových potrieb	Blankozmenka
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

Úvery	Založený majetok podľa NCRzp	Spisová značka NCRzp	Druh úveru	Predmet	Ručenie
a	b	c	d	e	f
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	Dielo Zmena teplonosného média pre sídlisko Nad jazerom v Košiciach	19681/2012	investičný	Zmena teplonosného média pre sídlisko Nad jazerom v Košiciach	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
Tatra banka, a.s.	Zariadenie na odsírenie spalín uhoľného granuláčného a výťavného kotla, denitrifikáciu kotla PK4n, pohľadávky	1981/2014	termínovaný, revolvingový	Denitrifikácia kotla PK4n a odsírenie spalín	Blankozmenka, založené pohľadávky, založený hnuťelný majetok
Tatra banka, a.s.	Parný kotol PK4n, vrátane všetkých súčastí a príslušenstva, pohľadávky	23239/2014	termínovaný, revolvingový	Rekonštrukcia parného výťavného kotla PK4 na parný granulačný kotol PK4n	Blankozmenka, založené pohľadávky, založený hnuťelný majetok
Tatra banka, a.s.	Parný kotol PK4s s príslušenstvom, pohľadávky	23240/2014	termínovaný, revolvingový	Zásadná zmena výrobného procesu – Rekonštrukcia a denitrifikácia kotla PK4s	Blankozmenka, založené pohľadávky, založený hnuťelný majetok

Prehľad o zabezpečení zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku z MŽP SR k 31. 12. 2015:

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 investičný projekt Ekologizácia parného kotla TEKO	Založený hnutelný majetok, ktorý nadobudol alebo nadobudne záložca na základe zmluvy o dielo
Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku	Zariadenie na odsírenie spalín uhľového granuláčného a výťavného kotla, denitrifikácia kotla PK4n	4395/2014	Poskytnutie nenávratného finančného príspevku na investičný projekt Denitrifikácia kotla PK4n a odsírenie spalín	Založený hnutelný majetok, ktorý nadobudol alebo nadobudne záložca na základe zmluvy o dielo
Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku	Parný kotol PK4s s príslušenstvom	25214/2014	Poskytnutie nenávratného finančného príspevku na investičný projekt Zásadná zmena výrobného procesu – rekonštrukcia a denitrifikácia kotla PK4s	Založený hnutelný majetok, ktorý nadobudol alebo nadobudne záložca na základe zmluvy o dielo

22. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Tabuľka 28

Názov položky	2015	2014
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	43 453	42 281
úroky z úveru	34 513	36 567
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	27 521 293	29 110 291
dotácia dlhodobá - „Rekonštrukcia EO za PK3, PK4“	622 360	1 077 927
dotácia dlhodobá - „Zníženie prašnosti pri vykládke uhlia na skládku“	215 462	332 987
dotácia dlhodobá - „Ekologizácia párneho kotla PK3“	9 114 723	9 463 056
dotácia dlhodobá - „Denitrifikácia kotla PK4n a odsírenie spalín“	7 144 261	7 412 493
dotácia dlhodobá - „Zásadná zmena výrobného procesu - rekonštrukcia a denitrifikácia kotla PK4s“	9 830 944	10 199 250
bezodplatný prevod dlhodobý	533 376	562 160
investičná náhrada dlhodobá	60 167	62 418
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 546 321	1 033 025
dotácia krátkodobá - „Rekonštrukcia EO za PK3, PK4 - EÚ“	387 232	387 232
dotácia krátkodobá - „Rekonštrukcia EO za PK3, PK4 - ŠR“	68 335	68 335
dotácia krátkodobá - „Zníženie prašnosti pri vykládke uhlia na skládku - EÚ“	99 896	99 896
dotácia krátkodobá - „Zníženie prašnosti pri vykládke uhlia na skládku - ŠR“	17 629	17 629
dotácia krátkodobá - „Ekologizácia parného kotla PK3 - EÚ“	296 083	296 083
dotácia krátkodobá - „Ekologizácia parného kotla PK3 - ŠR“	52 250	52 250
dotácia krátkodobá - „Denitrifikácia kotla PK4n a odsírenie spalín - EÚ“	68 397	68 397
dotácia krátkodobá - „Denitrifikácia kotla PK4n a odsírenie spalín - ŠR“	12 070	12 070
dotácia krátkodobá - „Zásadná zmena výrobného procesu - rekonštrukcia a denitrifikácia kotla PK4s - EÚ“	288 979	
dotácia krátkodobá - „Zásadná zmena výrobného procesu - rekonštrukcia a denitrifikácia kotla PK4s - ŠR“	50 996	
dotácia krátkodobá - „Denitrifikácia kotla PK4n a odsírenie spalín - EÚ“	147 304	
dotácia krátkodobá - „Denitrifikácia kotla PK4n a odsírenie spalín - ŠR“	26 017	
bezodplatný prevod krátkodobý	28 883	28 883
investičná náhrada krátkodobá	2 250	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.

23. Informácie o majetku prenájom formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu

Tabuľka 29

Názov položky	2015			2014		
	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	89 602	69 356		126 658	160 655	
Finančný náklad	4 067	1 234		10 214	5 300	
Spolu	93 669	70 590		136 872	165 955	

24. Informácie o odloženej dani z príjmov

Tabuľka 30

Názov položky	2015	2014
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	273 925	410 889
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		

25. Informácie o dani z príjmov**Tabuľka 31**

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením	54 293	x	x	511 739	x	x
Teoretická daň	x	11 944	22 %	x	112 583	22 %
Daňovo neuznané náklady	1 643 433	361 555	666 %	4 553 090	1 001 680	196 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 023 031	-225 067	-415 %	-4 309 596	-948 111	-185 %
Vplyv nevykázanéj odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-622 559	-136 963	-252 %	-622 559	-136 963	-27 %
Zmena sadzby dane						
Daň z úrokov banke		42	0 %		83	0 %
Iné						
Spolu	52 136	11 511	21 %	132 674	29 272	6 %
Splatná daň z príjmov	x	11 511	22 %	x	29 272	22 %
Odložená daň z príjmov	x	48 514	22 %	x	460 844	22 %
Celková daň z príjmov	x	60 025		x	490 116	

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

26. Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar

Tabuľka 32

Oblasť odbytu*	Tržby za tepelnú energiu		Tržby za elektrickú energiu		Tržby za tovar		Tržby a ostatné služby	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Tržby TE	48 157 453	47 476 259						
Tržby TE - nevrátené médiu	32 484	52 628						
Tržby EE - regulačná			1 641 227	1 908 832				
Tržby EE - odchýlky			89 255	200 272				
Tržby EE - viacnákłady								
Tržby EE - veľkoodber			17 867 021	19 158 014				
Tržby EE - maloodber			24 096	23 564				
Tržby EE - podporné služby			3 598 301	3 733 841				
Tržby za laboratórne rozbory							9 941	10 656
Tržby za nájomné							61 652	57 711
Tržby za reguláciu odberného miesta zdrojom TEKO							2 242	21 696
Tržby ostatné							54 404	54 582
Spolu	48 189 937	47 528 887	23 219 900	25 024 523			128 239	144 645

*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.

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

Tabuľka 33

Názov položky	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	78 294	86 863
aktivácia dlhodobého majetku		1 700
investorská réžia	78 294	85 163
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 732 743	2 760 985
zmluvné pokuty a penále - teplo	119 600	33 620

Názov položky	2015	2014
zmluvné pokuty a penále - materiál a služby	2 389	43 060
zúčtovanie VBO k dotácii „Rekonštrukcia EO za PK3, PK4“	455 567	455 567
zúčtovanie VBO k dotácii „Zníženie prašnosti pri vykládke uhlia na skládku“	117 525	117 525
zúčtovanie VBO k dotácii „Ekologizácia parného kotla PK3“	348 333	348 333
zúčtovanie VBO k dotácii „Denitrifikácia kotla PK4n a odsírenie spalín“	80 468	6 706
zúčtovanie VBO k dotácii „Zásadná zmena výrobného procesu - rekonštrukcia a denitrifikácia kotla PK4s“	24 082	
zúčtovanie VBO k dotácii „Denitrifikácia kotla PK4n a odsírenie spalín“	12 275	
bezodplatný prevod	28 786	28 784
náhrady škôd od poisťovní	16 951	11 545
zúčtovanie VBO k emisným kvótam	1 325 021	1 075 636
tržby z predaja DHM	20 162	516 231
výnosy z predaja odpadu	131 676	76 688
výnosy z predaja DrM	1 290	489
ostatné výnosy hospodárskej činnosti	48 618	46 801
Finančné výnosy, z toho:	2 672	3 361
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>620</i>	<i>394</i>
realizované	75	394
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	545	
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>2 052</i>	<i>2 967</i>
prijaté úroky	2 052	2 967
ostatné finančné výnosy		
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt		

28. Informácie 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 34

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	67 811 537	68 819 569
Tržby z predaja služieb	3 726 539	3 878 486
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	71 538 076	72 698 055

29. Informácie o osobných nákladoch**Tabuľka 35**

Osobné náklady	2015	2014
Mzdy	7 346 169	7 189 656
Odmeny členov orgánov spoločnosti	72 496	139 210
Zákonné sociálne poistenie	2 604 757	2 624 131
Ostatné sociálne poistenie	214 540	211 815
Zákonné sociálne náklady	419 572	303 207
Ostatné sociálne náklady	60 838	58 010
Spolu	10 718 370	10 526 029

30. Informácie o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch z hospodárskej činnosti, finančných nákladoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**Tabuľka 36**

Náklady na poskytnuté služby	2015	2014
Významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	9 036 185	9 105 929
opravy a udržiavanie DM	3 861 630	3 944 154
opravy vozidiel a mechanizmov	79 598	89 506
opravy kancelárskej techniky	14 252	14 666
školenia a semináre	26 833	28 363
technické poradenstvo podľa zákona	91 422	125 838
technické poradenstvo mimo zákona	847 358	972 939
práce geodetické	8 045	20 885
služby metrológie	31 246	28 624
stočné	25 390	83 553
odpady - životné prostredie	1 777 384	1 566 828
nájomné	23 242	28 857
nájomné do limitu ÚRSO	22 425	22 002
zariadenie na zdroji	554 908	517 355
strážna služba	156 541	121 846
čistenie a upratovanie	40 885	37 186
propagácia a reklama	40 097	50 074
výkony spojov	50 000	58 268

Náklady na poskytnuté služby	2015	2014
práce výpočtovej techniky	979 531	946 706
náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	38 200	38 000
právne služby	170 729	203 369
odmeny za služby - obchod s EE	43 618	21 311
ostatné náklady na služby	152 851	185 599

Tabuľka 37

Náklady z hospodárskej činnosti	2015	2014
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	63 574 112	64 324 079
spotreba materiálu	15 618 577	19 727 979
spotreba energie	20 750 138	18 787 988
spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	3 188 282	2 832 304
opravné položky k zásobám	81 612	25 155
mzdové náklady	7 346 169	7 189 656
odmeny členom orgánov spoločnosti	72 496	139 210
náklady na sociálne poistenie	2 819 296	2 835 946
sociálne náklady	480 409	361 217
dane a poplatky	459 771	545 878
odpisy	9 267 858	8 777 156
opravné položky k dlhodobému majetku	-56 369	-84 875
zostatková cena predaného majetku	9 653	33 062
daňové opravné položky k pohľadávkam	18 963	9 956
nedaňové opravné položky k pohľadávkam	112 297	220 129
dary	7 300	7 000
zmluvné pokuty a penále	62 758	106 426
odpočet pridelených emisných kvót (rezerva)	1 325 021	1 075 636
odpočet nakúpených emisných kvót (rezerva)	1 378 960	1 081 927
odpočet nakúpených emisných kvót - nad limit BAT (rezerva)	102 429	
poistenie	497 407	523 081
zmarené investície		50 588
súdne spory - rezerva	4 492	973
ostatné náklady na hospodársku činnosť	26 593	77 687

Tabuľka 38

Finančné náklady	2015	2014
Finančné náklady, z toho:	1 687 195	1 607 517
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>4 193</i>	<i>836</i>
realizované	4 110	753
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	83	83
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 683 002</i>	<i>1 606 681</i>
úroky	1 517 210	1 411 730
bankové poplatky – Denitrifikácia kotla PK4n a odsírenie spalín (úver B), Zásadná zmena výrobného procesu - Rekonštrukcia a denitrifikácia kotla PK4s (úver C)	100 408	120 859
bankové poplatky ostatné	65 384	74 092

31. Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Tabuľka 39

Názov položky	2015	2014
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	38 200	38 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	38 200	38 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

K dátumu zostavenia účtovnej závierky bolo voči Spoločnosti vedených niekoľko súdnych sporov. K 31. 12. 2015 má Spoločnosť vytvorené rezervy vo výške predpokladaného plnenia na tieto súdne spory. Informácie o rezervách na súdne spory sú uvedené v tabuľke 20.

Tabuľka 40

Podsúvahové účty	2015	2014
Blankozmenky k prijatým úverom	-85 952 464	-63 840 315
Záložné právo k pohľadávkam k úveru na „Rekonštrukciu PK4“ z Tatra banka, a.s.	9 777 765	20 230 695
Odpísané pohľadávky (od roku 2005)	3 183 394	3 159 953
Materiál civilnej obrany	2 626	2 626

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Ministerstvo hospodárstva SR na základe § 2 ods. 2 a 3 zákona 375/2015 Z. z. o zrušení Fondu národného majetku SR a o zmene a doplnení niektorých zákonov vydalo dňa 22. 12. 2015 rozhodnutie č. 49/2015 o určení právneho nástupcu Fondu národného majetku SR, ktorým sa stala právnická osoba, ktorej jediným zakladateľom je štát:

MH Manažment, a. s., Trnavská cesta 100, 821 01 Bratislava, IČO: 50 088 033, zapísaná v Obchodnom registri vedenom Okresným súdom Bratislava I, Sa, vložka č. 6295/B.

V zmysle článku XIX zákona č. 375/2015 Z. z. o zrušení Fondu národného majetku SR a o zmene a doplnení niektorých zákonov sa spoločnosť MH Manažment, a. s. stala právnym nástupcom Fondu národného majetku SR s účinnosťou od 01. 01. 2016.

VII. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI A PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU

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 41

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu		% vyjadrenie obchodu na obrate		Zostatky záväzkov k 31. 12.	
		2015	2014	2015	2014	2015	2014
a	b	c	d	e	f	g	h
Stredoslovenská energetika, a.s.	01						
Východoslovenská energetika a.s.	01						
Východoslovenská distribučná, a.s.	01						
Žilinská teplárenská, a.s.	01	1 180					
TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO spoločnosť s ručením obmedzeným Košice	01	15 805	19 954	0,01	0,02	3 885	3 739

Tabuľka 42

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	2015	2014
a	b	c	d
Ministerstvo životného prostredia SR	09*	13 489 545	2 935 066

*prijatie dotácie zo ŠR

Tabuľka 43

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu		% vyjadrenie obchodu na obrate		Zostatky pohľadávok k 31. 12.	
		2015	2014	2015	2014	2015	2014
a	b	c	d	e	f	g	h
TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO spoločnosť s ručením obmedzeným Košice	02	40 669 511	40 023 858	0,48	0,46	-672 170	-2 096 870
TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO spoločnosť s ručením obmedzeným Košice	03	842	7 214	0,00	0,00		66
Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a.s.	03	4 317 961	4 480 160	0,05	0,05	553 851	554 006
OKTE, a.s.	02	2 118 985	2 580 359	0,03	0,03	281 741	500 690
Žilinská teplárenská, a.s.	03	65		0,00	0,00		

32. 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 2015			Časť 1 - rok 2015		
a	Časť 2 - rok 2014			Časť 2 - rok 2014		
Peňažné príjmy	32 110	36 248		4 137		
	36 248	21 010		21 549	60 403	
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

VIII. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka 45

Názov položky	2015	2014
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia	46 420 119	46 398 496
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia	-25 193	21 623
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia	46 394 926	46 420 119
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411)		
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419)		
c) emisné ážio (účet 412)		
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422)	2 162	- 6 843
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413)		

Názov položky	2015	2014
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416)		
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427)		
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428)		
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429)		
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431)	- 5 732	21 623
k) vyplatené dividendy:	-19 461	
l) ďalšie zmeny vlastného imania (presuny)	- 2 162	6 843
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491)		

IX. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Informácie o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Tabuľka 46

Označenie položky	Obsah položky	2015	2014
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	54 293	511 739
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>	9 969 339	18 656 337
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	9 267 858	8 777 156
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	118 726	53 396
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	133 083	- 1 821 818
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1 054 977	10 722 009
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	1 517 210	1 411 730
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-2 052	- 2 967
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-10 509	- 483 169
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>	6 784 638	285 159
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	10 452 930	- 90 981
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-5 064 070	473 570
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	563 235	659 005
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	832 542	- 756 434
	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.)	16 808 269	19 453 235
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	2 052	2 967
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-1 517 210	- 1 411 730
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	15 293 111	18 044 472
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	15 293 111	18 044 472
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-635 840	- 352 298
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-38 399 037	- 24 413 533

Označenie položky	Obsah položky	2015	2014
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	20 162	516 231
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-39 014 715	- 24 249 600
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1.8	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	15 231 822	6 893 222
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 (+)	33 849 637	16 554 249
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 (-)	-18 489 530	- 9 622 792
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-166 283	-319 610
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	37 998	281 375
C. 4	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-19 461	
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	15 212 361	6 893 222
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-8 509 243	688 094
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-1 060 420	- 1 748 514
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-9 569 663	- 1 060 420
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-9 569 663	- 1 060 420

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

BAT – (Best Available Techniques) - najlepšie dostupné techniky

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

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

EÚ – Európska únia

FNM SR – Fond národného majetku Slovenskej republiky

IČO – identifikačné číslo organizácie podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky

NCRzp – Notársky centrálny register záložných práv

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PK – parný kotol

PK3 – parný kotol 3

PK4 – parný kotol 4

PK4n – granulačný parný kotol 4

PK4s – výtavný parný kotol 4

PSČ – poštové smerovacie číslo

RSŠ – Rekreačné stredisko Šarpanec

SE, a.s. – Slovenské elektrárne, a.s.

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

ŠR – štátny rozpočet

t – tona

TE – tepelná energia

TEKO, a. s. – Tepláreň Košice, a. s. v skratke TEKO, a. s.

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

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
09	výpomoc