



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

za rok 2016

**z preskúmania účtovnej závierky
akciovej spoločnosti**

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



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

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 2016, 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.

Podľa nášho názoru priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Tepláreň Košice, a. s. v skratke TEKO, a. s. k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing - ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán účtovnej jednotky Tepláreň Košice, a. s. v skratke TEKO, a. s. je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Banská Bystrica, 14. február 2017

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. Ľudmila Svätová, MBA
kľúčový auditorský partner
licencia SKAu č. 936



Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2016

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevypĺnené 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 Ę 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 2020048580	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2016
IČO 36211541	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 12 2016
SK NACE 35.30.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2015 do 12 2015

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 Číslo
TEPLÁRENSKÁ 3PSČ Obec
04292 KOŠICE

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OKRESNÝ SÚD KOŠICE I

ODDIEL SA VLOŽKA 1204 / V-ZBL

Telefónne číslo Faxové číslo
055 / 6741740 055 / 6742816

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

14.02.2017

Schválená dňa:

. . 20

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	3	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	3 1 8 0 5 0 0 5 0	1 7 8 5 1 8 7 5 4		
			1 3 9 5 3 1 2 9 6		1 8 8 9 4 9 3 2 4	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 9 7 2 1 8 0 3 4	1 5 9 3 7 7 6 9 6		
			1 3 7 8 4 0 3 3 8		1 6 6 1 8 5 5 6 1	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	8 3 0 7 4 5 6	1 1 1 7 5 5 3		
			7 1 8 9 9 0 3		1 4 4 4 0 8 7	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	8 1 1 1 0 4 2	9 5 9 8 3 0		
			7 1 5 1 2 1 2		1 2 9 0 7 5 8	
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06	1 9 1 4 0 8	1 5 2 7 1 7		
			3 8 6 9 1		1 5 3 3 2 9	
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	5 0 0 6	5 0 0 6		
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	2 8 8 9 1 0 5 7 8	1 5 8 2 6 0 1 4 3		
			1 3 0 6 5 0 4 3 5		1 6 4 7 4 1 4 7 4	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	5 8 4 0 4 3 6	5 8 1 9 1 9 3		
			2 1 2 4 3		5 8 3 0 7 3 0	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	8 7 4 1 7 7 6 2	3 6 6 0 6 6 6 0		
			5 0 8 1 1 1 0 2		3 7 3 9 1 9 4 4	
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 9 4 2 8 3 5 8 4	1 1 4 4 6 5 4 9 4		
			7 9 8 1 8 0 9 0		1 1 9 9 1 7 9 1 1	



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
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 3 6 8 0 1 9	1 3 6 8 0 1 9	1 6 0 0 1 1 2
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			

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 0 4 8 5 8 0

IČo 3 6 2 1 1 5 4 1



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 0 4 4 3 3 2 6	1 8 7 5 2 3 6 8	
			1 6 9 0 9 5 8		2 2 3 8 2 1 3 2
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	7 1 8 1 3 1 1	6 2 6 3 5 8 2	
			9 1 7 7 2 9		1 0 6 0 4 9 5 1
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	7 1 8 1 3 1 1	6 2 6 3 5 8 2	
			9 1 7 7 2 9		1 0 6 0 4 9 5 1
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	Netto 2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2		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	8 1 6 2 6 5 6	7 3 8 9 4 2 7	
			7 7 3 2 2 9		9 0 9 1 0 0 3
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	8 0 5 3 9 5 1	7 2 8 3 1 0 7	
			7 7 0 8 4 4		4 6 6 7 0 9 1
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	8 0 5 3 9 5 1 7 7 0 8 4 4	7 2 8 3 1 0 7	4 6 6 7 0 9 1
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
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 0 8 5 3 9 2 3 8 5	1 0 6 1 5 4	1 9 6 6 5 6
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	2 6 7 3 8 8 5	2 6 7 3 8 8 5	1 7 9 7 5 5 6
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	2 6 7 3 8 8 5	2 6 7 3 8 8 5	1 7 9 7 5 5 6
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	2	
			Korekcia - časť 2		3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 4 2 5 4 7 4	2 4 2 5 4 7 4	8 8 8 6 2 2
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 5 9 0	2 5 9 0	3 0 6 6
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 4 2 2 8 8 4	2 4 2 2 8 8 4	8 8 5 5 5 6
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	3 8 8 6 9 0	3 8 8 6 9 0	3 8 1 6 3 1
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	2 0 9 6 1	2 0 9 6 1	1 3 5 5 7
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	3 6 7 7 2 9	3 6 7 7 2 9	3 6 8 0 7 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 7 8 5 1 8 7 5 4	1 8 8 9 4 9 3 2 4
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	4 7 4 5 3 9 7 3	4 6 3 9 4 9 2 6
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 3 5 9 5 0	5 0 4 1 6 8 2
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 0 3 5 9 5 0	5 0 4 1 6 8 2
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie 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 účasťín (+/- 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	1 0 5 9 0 4 7	- 5 7 3 2
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 0 2 9 4 9 8 5 8	1 1 3 4 4 3 3 3 1
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 6 6 4 7 6 2	1 4 7 5 9 0 7
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	1 7 1 3 0	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky 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	1 7 1 3 0	
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.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 5 0 9 5	3 0 2 4 0
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		6 9 3 5 6
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	1 6 3 2 5 3 7	1 3 7 6 3 1 1



Označenie 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 1 2 0 5 4	1 0 5 6 5 6 2
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 0 1 2 0 5 4	1 0 5 6 5 6 2
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	1 4 8 8 3 5 5 0	6 5 1 6 5 3 9 8
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 6 6 3 0 9 8 1	2 0 4 8 7 1 8 2
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 4 6 7 6 9 7 4	1 9 0 0 9 3 5 3
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 4 6 7 6 9 7 4	1 9 0 0 9 3 5 3
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	6 0 6 9 7 1	7 0 6 2 1 0
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	3 8 6 1 1 4	4 6 9 6 9 1
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	8 5 3 6 5 8	1 6 1 3 3 8
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 0 7 2 6 4	1 4 0 5 9 0
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	5 1 6 5 6 8 6	4 4 7 1 2 1 6
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 9 6 3 3 7 5	2 8 0 9 5 2 0
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 2 0 2 3 1 1	1 6 6 1 6 9 6
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	6 3 5 9 2 8 2 5	2 0 7 8 7 0 6 6
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, -/-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 8 1 1 4 9 2 3	2 9 1 1 1 0 6 7
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	3 1 0 3 4	4 3 4 5 3
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	2 6 5 1 8 6 3 7	2 7 5 2 1 2 9 3
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 5 6 5 2 5 2	1 5 4 6 3 2 1



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



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 4 6 2 3 3 4 3	2 2 9 4 1 5 7 5
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 4 8 5	2 6 7 2
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	1 9 4 5	2 0 5 2
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 9 4 5	2 0 5 2
XII.	Kurzové zisky (663)	42	5 4 0	6 2 0
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 8 5 7 8 9 6	1 6 8 7 1 9 5
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 7 9 8 8 6 2	1 5 1 7 2 1 0
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 7 9 8 8 6 2	1 5 1 7 2 1 0
O.	Kurzové straty (563)	52	4 4 1	4 1 9 3
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	5 8 5 9 3	1 6 5 7 9 2



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 8 5 5 4 1 1	- 1 6 8 4 5 2 3
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 3 2 9 8 9 6	5 4 2 9 3
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 7 0 8 4 9	6 0 0 2 5
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 4 6 2 3	1 1 5 1 1
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	2 5 6 2 2 6	4 8 5 1 4
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 0 5 9 0 4 7	- 5 7 3 2

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. 2016 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka za kalendárny rok.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. 12. 2015 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 19. 5. 2016.

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Tabuľka 1

Názov položky	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	418	459
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	387	455
Počet vedúcich zamestnancov	4	4

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 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 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 požitky, 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 prenájmu.

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 použila sadzba 22 % a pre bežné účtovné obdobie sa použila sadzba dane z príjmov 21 % platná a účinná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou;
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti;
- c) 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 ľarchu 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. 2016 vo výške 622 359 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. 2016 vo výške 215 463 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. 2016 vo výške 9 114 722 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 PK4n“) v sume 7 499 219 EUR. V roku 2016 prijala Spoločnosť prostriedky štátneho rozpočtu na čiastočné financovanie projektu vo výške 2 697 910 EUR. Nezúčtovaná hodnota pomernej časti dotácie do výnosov bežného obdobia bola k 31. 12. 2016 vo výške 7 143 829 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 2016 prijala Spoločnosť prostriedky štátneho rozpočtu na čiastočne financovanie projektu vo výške 1 511 014 EUR. Nezúčtovaná hodnota pomernej časti dotácie do výnosov bežného obdobia bola k 31. 12. 2016 vo výške 9 830 944 EUR.

Obstarávacia cena bezodplatne prideleného dlhodobého majetku je v hodnote 1 435 165 EUR, z toho účtovná zostatková hodnota je vo výške 1 155 579 EUR. Nezúčtovaná hodnota pomernej časti bezodplatne prideleného dlhodobého majetku do výnosov bežného obdobia k 31. 12. 2016 je vo výške 1 156 571 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. 2016 do 31. 12. 2016 a za porovnateľné obdobie od 01. 01. 2015 do 31. 12. 2015 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. 2016 je vo výške 1 399 916 EUR;
- stav drobného nehmotného majetku zaúčtovaného priamo do nákladov k 31. 12. 2016 je vo výške 115 880 EUR.

6. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka 3

Dlhodobý nehmotný majetok	2016								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu	
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obdobia		8 326 314	186 645						8 512 959
Prírastky		158 583	4 763				168 352		331 698
Úbytky		373 855					163 346		537 201
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia		8 111 042	191 408				5 006		8 307 456
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia		7 035 556	33 316						7 068 872
Prírastky		489 511	5 375						494 886
Úbytky		373 855							373 855
Stav na konci účt. obdobia		7 151 212	38 691						7 189 903
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia		1 290 758	153 329						1 444 087
Stav na konci účt. obdobia		959 830	152 717				5 006		1 117 553

Tabuľka 4

Dlhodobý nehmotný majetok		2015							Spolu
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
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
Opravy									
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 5

Dlhodobý hmotný majetok		2016								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	5 836 885	85 813 092	193 981 676			777	1 600 112		287 232 452	
Prírastky	3 551	1 575 215	1 790 807				190 493		3 560 066	
Úbytky		1	1 882 029						1 882 030	
Presuny		29 456	393 130				-422 586			
Stav na konci účt. obdobia	5 840 436	87 417 762	194 283 584			777	1 368 019		288 910 578	
Oprávky										
Stav na začiatku účt. obdobia		47 912 069	74 063 765						121 975 834	
Prírastky		2 215 819	7 636 354						9 852 173	
Úbytky		1	1 882 029						1 882 030	
Stav na konci účt. obdobia		50 127 887	79 818 090						129 945 977	
Opravné položky										
Stav na začiatku účt. obdobia	6 155	509 079							515 234	
Prírastky	15 088	227 276							242 364	
Úbytky		53 140							53 140	
Stav na konci účt. obdobia	21 243	683 215							704 458	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účt. obdobia	5 830 730	37 391 944	119 917 911			777	1 600 112		164 741 474	
Stav na konci účt. obdobia	5 819 193	36 606 660	114 465 494			777	1 368 019		158 260 143	

Tabuľka 6

Dlhodobý hmotný majetok	2015									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu	
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku 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

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

Tabuľka 7

Poistený majetok	Poistná suma k 31. 12. 2016	Poistná suma k 31. 12. 2015
Majetok – živelné poistenie a poistenie proti odcudzeniu	226 786 297	226 786 297
Stroje a elektronika	136 509 500	136 509 500
Prepravovaný tovar	od 16 597 do 49 791	od 16 597 do 49 791
Havarijné poistenie motorových vozidiel	2 047 679	2 047 679
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

K 31. 12. 2016 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 Poisťovňa, a. s.

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

Tabuľka 8

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Spisová značka NCRzp - úvery	Spisová značka NCRzp - NFP	Zostatková účtovná hodnota majetku celkom k 31. 12. 2016	Hodnota pre zabezpečenie zmluvy o úvere	Hodnota pre zabezpečenie zmluvy o poskytnutí NFP
Vzduchová kondenzácia TG	14845/2011		429 725	753 592	
Parný kotol PK4s s príslušenstvom	23240/2014	25214/2014	21 676 856	8 333 336	9 830 944
Rekonštrukcia výtavného kotla PK4 na granulačný kotol PK4n	11177/2010, 23239/2014	4395/2014	44 278 452	19 918 500	7 143 829
Denitrifikácia kotla PK4n a odsírenie spalín	1981/2014		18 447 390	19 888 231	
Rekonštrukcia parovodov 13,6 MPa pary a vysokotlakých redukčných staníc	19684/2012		2 803 464	2 391 583	
Zmena teplotnosného média pre sídlisko Nad jazerom v Košiciach	19681/2012		4 436 079	3 845 940	
Ekologizácia parného kotla TEKO	13886/2012	20182/2012	18 750 804	7 599 996	9 114 722
Spolu			110 822 770	62 731 178	26 089 495

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 hnuiteľným 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.

Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku (NFP) z MŽP SR sú zabezpečené záložným právom, ktorým je založený hmotný majetok Spoločnosti, bližšie uvedené v tabuľke 27.

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. 2016	31. 12. 2015
Zaradené pozemky celkom	5 840 436	5 836 885
Vysporiadané pozemky	5 840 436	5 836 885
Nevysporiadané pozemky (evidované na účte obstarania)	102 659	102 659

10. Informácie o opravných položkách k zásobám

Tabuľka 10

Zásoby	2016				
	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	875 444	42 285			917 729
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	875 444	42 285			917 729

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	2016				
	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	684 377	111 396	24 929		770 844
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	686 762	111 396	24 929		773 229

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. Hodnota opravnej položky k pohľadávkam je najmä za pohľadávky za dodávky TE.

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,			

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
členom a združeníu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 177 079	1 876 872	8 053 951
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	166		166
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	106 154	2 385	108 539
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 283 399	1 879 257	8 162 656

Pohľadávky z obchodného styku (brutto) k 31. 12. 2016 sú tvorené najmä za dodávky tepelnej energie vo výške 3 959 256 EUR, za elektrickú energiu vo výške 3 541 477 EUR, za zložené zábezpeky za EE v hodnote 465 948 EUR, za ostatné pohľadávky a preddávky za služby hodnoty 87 270 EUR. Hodnotu iných pohľadávok tvoria najmä náhrady od poisťovní v hodnote 59 467 EUR a zvýšenie výnosov za EE z vysporiadania KVET vo výške 45 016 EUR. Pohľadávky po lehote splatnosti sú predovšetkým za dodávky TE.

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	2016	
	Výška úveru zabezpečeného záložným právom	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo (brutto)	48 140 067	8 162 656

Úver z Tatra banka, a.s. na "Rekonštrukciu parného výtavného kotla PK4 na parný granulačný kotol PK4n" je zabezpečený záložným právom, ktorým sú založené všetky pohľadávky Spoločnosti. Hodnotu pohľadávok k 31. 12. 2016 tvoria všetky krátkodobé pohľadávky, táto hodnota je účtovaná aj v podsúvahe, uvedené v tabuľke 40.

14. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka 14

Krátkodobý finančný majetok	2016				
	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	1 797 556	3 682 739	2 806 410		2 673 885
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti					
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Spolu	1 797 556	3 682 739	2 806 410		2 673 885

Prehľad o emisných kvótach Spoločnosti v roku 2016 v rámci Fázy III z EU - 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 01.01.2016 (EUR)	1 325 021	472 535	1 797 556
Stav k 01. 01. 2016 (t)	177 379	93 757	271 136
Pridelenie na rok 2016 (EUR)	721 839		721 839
Pridelenie na rok 2016 (t)	141 815		141 815
Obstaranie (EUR)		2 960 900	2 960 900
Obstaranie (t)		486 000	486 000
Odovzdanie za rok 2015 (EUR)	1 325 021	1 481 389	2 806 410
Odovzdanie za rok 2015 (t)	177 379	251 787	429 166
Stav k 31. 12. 2016 (EUR)	721 839	1 952 046	2 673 885
Stav k 31. 12. 2016 (t)	141 815	327 970	469 785

Prírastok emisných kvót bol z dôvodu ich bezodplatného pridelenia na rok 2016 a nákupu (obstarania). Úbytok emisných kvót bol z dôvodu ich odovzdania za rok 2015. Ďalšie informácie o emisných kvótach sú uvedené v tabuľkách 20, 21, 33 a 37.

Tabuľka 16

Finančné účty	2016	2015
Pokladnica, ceniny	2 590	3 066
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 422 889	885 561

Finančné účty	2016	2015
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		
Peniaze na ceste	-5	-5
Spolu	2 425 474	888 622

15. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Tabuľka 17

Opis položky časového rozlíšenia	2016	2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	20 961	13 557
nájomné platené organizáciám	3 357	
práce výpočtovej techniky	15 635	13 288
ostatné	1 969	269
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	367 729	368 074
propagácia a reklama	6 650	7 234
práce výpočtovej techniky	22 863	13 139
poistenie	301 406	311 270
obchod s elektrickou energiou	13 932	14 866
ostatné	22 878	21 565
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	2016	2015
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 vysporiadaní straty vo výške -5 732 EUR za účtovné obdobie 2015 rozhodlo Valné zhromaždenie Spoločnosti dňa 19. 5. 2016.

Tabuľka 19

Názov položky	2015
Účtovná strata	-5 732
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo zákonného rezervného fondu	-5 732
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	-5 732

O rozdelení zisku za účtovné obdobie 2016 vo výške 1 059 047 EUR rozhodne Valné zhromaždenie Spoločnosti.

17. Informácie o rezervách

Tabuľka 20

Názov položky	2016				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 056 562	829 702		874 210	1 012 054
rezerva na zamestnanecké požitky	874 210	733 165		874 210	733 165
rezerva na súdne spory	182 352	96 537			278 889
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 471 216	5 165 686	3 454 689	1 016 527	5 165 686
rezerva na nevyčerpané dovolenky	2 300	3 840	2 300		3 840
rezerva na sociálne zabezpečenie k dovolenkám	810	1 352	810		1 352
rezerva na služby	20 996	16 210	16 441	4 555	16 210
rezerva na emisné kvóty	2 806 410	1 958 183	2 806 410		1 958 183
rezerva na overenie účtovnej závierky	31 600	23 602	23 952	7 648	23 602
rezerva na dobropisy	1 139 386	2 644 795	238 846	900 540	2 644 795
rezerva na súdne spory	35 994	103 218	5 755	30 239	103 218
rezerva na odmeny	343 787	256 977	282 610	61 176	256 978
rezerva na pokuty, penále	1 000		1 000		
rezerva na odchodné, odstupné	44 424	42 953	33 578	10 846	42 953
rezerva na sociálne poistenie k odchodnému a odstupnému	20 685	105 443	19 163	1 523	105 442
rezerva na jubileá do 1 roka	23 824	9 113	23 824		9 113

Dlhodobá rezerva na súdne spory bola vypočítaná podľa stavu pasívnych súdnych sporov, z ktorých vyplýva riziko pre Spoločnosť. Dlhodobé rezervy na zamestnanecké požitky 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 2016 je vypočítaná podľa predpokladaného množstva vypustených emisií CO₂ v množstve 370 382 t. V roku 2016 boli rezervy na dobropisy z dôvodu použitia zúčtované vo výške 238 846 EUR (zníženie tržieb za elektrickú energiu - doplatok KVET). Konečný stav rezerv na dobropisy v hodnote 2 644 795 EUR sa týka ešte nezúčtovanej rezervy na zníženie tržieb za zmluvnú elektrickú energiu z roku 2010 vo výške 900 540 EUR, rezervy na vysporiadanie ceny tepla za rok 2016 v hodnote 1 501 272 EUR a predpokladaného zníženia tržieb za elektrickú energiu z roku 2016 - doplatok KVET vo výške 242 982 EUR. Rezerva na odmeny sa týka hodnôt ročných odmien za rok 2016 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 2017 odísť do starobného dôchodku. Rezerva na sociálne poistenie zahŕňa zdravotné poistenie a sociálne zabezpečenie ku krátkodobým rezervám na odmeny, k rezervám na odchodné a odstupné a rezervu na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia.

Tabuľka 21

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 požitky	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
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

18. Informácie o záväzkoch

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

Tabuľka 22

Názov položky	2016	2015
Dlhodobé záväzky spolu	1 664 762	1 475 907
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	1 664 762	1 475 907
Krátkodobé záväzky spolu	16 630 981	20 487 182
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	16 618 197	20 472 286
Záväzky po lehote splatnosti	12 784	14 896

Záväzky po lehote splatnosti vyplývajú z prebiehajúceho súdneho sporu.

19. Informácie o odloženom daňovom záväzku

Tabuľka 23

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	16 857 551	12 632 935
odpočítateľné	-2 076 680	- 1 769 288
zdaniteľné	18 934 231	14 402 223
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	9 083 564	6 376 977
odpočítateľné	-9 083 564	- 6 376 977
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	22%
Odložená daňová pohľadávka	2 343 651	1 792 179
Uplatnená daňová pohľadávka	2 343 651	1 792 179
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	551 473	166 591
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Odložený daňový záväzok	3 976 188	3 168 490
Zmena odloženého daňového záväzku	807 699	215 105
Zaúčtovaná ako náklad	807 699	215 105
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. 2016	31. 12. 2015
Začiatočný stav sociálneho fondu	30 240	38 079
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	35 648	63 806
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	35 648	63 806
Čerpanie sociálneho fondu	50 793	71 645
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 095	30 240

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. 2016 (EUR)	Suma istiny v eurách k 31. 12. 2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2015 (EUR)
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
ČSOB, a.s./ÚB, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 1,90 % p. a.	30. 06. 2022	14 883 550	14 883 550	65 165 398
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 0,50 % p. a.	30. 09. 2018	322 968	322 968	2 434 221
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 1,80 % p. a.	30. 09. 2016			753 592
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,40 % p. a.	31. 12. 2026	6 939 995	6 939 995	7 599 995
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,35 % p. a.	30. 09. 2019	2 158 227	2 158 227	2 391 583
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,35 % p. a.	30. 09. 2019	3 470 724	3 470 724	3 845 940
Tatra banka, a.s. Termínovaný úver A	EUR	3M EURIBOR + 1,90 % p. a.	31. 08. 2017			19 918 500
Tatra banka, a.s. Termínovaný úver B	EUR	3M EURIBOR + 1,90 % p. a.	31. 08. 2017			19 888 231

Název položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2016 (EUR)		Suma istiny v eurách k 31. 12. 2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2015 (EUR)
				e	f		
	b	c	d				g
Tatra banka, a.s. Termínovaný úver C	EUR	3M EURIBOR + 1,90 % p. a.	31. 08. 2017				8 333 336
Krátkodobé bankové úvery				63 592 825	63 592 825	20 787 066	
ČSOB, a.s./ÚB, 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 + 0,50 % 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
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,40 % p. a.	31. 12. 2026	660 000	660 000	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 + 1,90 % p. a.	31. 08. 2017	19 918 500	19 918 500	3 200 000	
Tatra banka, a.s. Termínovaný úver B	EUR	3M EURIBOR + 1,90 % p. a.	31. 08. 2017	19 888 231	19 888 231	2 511 000	
Tatra banka, a.s. Termínovaný úver C	EUR	3M EURIBOR + 1,90 % p. a.	31. 08. 2017	8 333 336	8 333 336	833 332	

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2016 (EUR)	Suma istiny v eurách k 31. 12. 2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2015 (EUR)
a	b	c	d	e	f	g
Tatra banka, a.s. Revolvingový úver	EUR	zvolený 1, 2, 3M EURIBOR + 1,50 % p. a.	31. 03.2016			1 500 000
ČSOB, a.s.	EUR	O/N EUR LIBOR + 1,60 % p. a.	kontokorent	6 328 102	6 328 102	5 435 315
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,60 % p. a.	kontokorent	6 982 874	6 982 874	5 022 970
Spolu bankové úvery				78 476 375	78 476 375	85 952 464

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./ÚB, 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 granulačný kotel PK4n	Blankozmenka, založené pohľadávky
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	Vzduchová kondenzácia TG	14845/2011	investičný	Výstavba akumuláčnej nádrže a čistiare odpadových vôd	Blankozmenka, založený hnutelný 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 hnutelný 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 hnutelný 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 uholného 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 granuláčny 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. 2016:

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 výtavného 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	2016	2015
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	31 034	43 453
úroky z úveru	31 000	34 513
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	26 518 637	27 521 293
dotácia dlhodobá - „Rekonštrukcia EO za PK3, PK4“	166 792	622 360
dotácia dlhodobá - „Zníženie prašnosti pri vykládke uhlia na skládku“	97 937	215 462
dotácia dlhodobá - „Ekologizácia parného kotla PK3“	8 766 389	9 114 723
dotácia dlhodobá - „Denitrifikácia kotla PK4n a odsírenie spalín“	6 890 039	7 144 261
dotácia dlhodobá - „Zásadná zmena výrobného procesu - rekonštrukcia a denitrifikácia kotla PK4s“	9 490 969	9 830 944
bezodplatný prevod dlhodobý	1 048 593	533 376
investičná náhrada dlhodobá	57 918	60 167
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 565 252	1 546 321
dotácia krátkodobá - „Rekonštrukcia EO za PK3, PK4 - EÚ“	241 451	387 232
dotácia krátkodobá - „Rekonštrukcia EO za PK3, PK4 - ŠR“	214 117	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	288 979
dotácia krátkodobá - „Zásadná zmena výrobného procesu - rekonštrukcia a denitrifikácia kotla PK4s - ŠR“	50 996	50 996
dotácia krátkodobá - „Denitrifikácia kotla PK4n a odsírenie spalín - EÚ“	147 305	147 304
dotácia krátkodobá - „Denitrifikácia kotla PK4n a odsírenie spalín - ŠR“	26 018	26 017
bezodplatný prevod krátkodobý	47 811	28 883
investičná náhrada krátkodobá	2 250	2 250

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

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

Tabuľka 29

Názov položky	2016			2015		
	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	69 356			89 602	69 356	
Finančný náklad	1 234			4 067	1 234	
Spolu	70 590			93 669	70 590	

24. Informácie o odloženej dani z príjmov

Tabuľka 30

Názov položky	2016	2015
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	130 737	273 925
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	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 329 896	x	x	54 293	x	x
Teoretická daň	x	292 577	22 %	x	11 944	22 %
Daňovo neuznané náklady	3 983 456	876 360	66 %	1 643 433	361 555	666 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-4 624 392	-1 017 366	-76 %	-1 023 031	-225 067	-415 %
Vplyv nevykázaney odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-622 559	-136 963	-10 %	-622 559	-136 963	-252 %
Zmena sadzby dane						
Daň z úrokov banke		15	0 %		42	0 %
Iné						
Spolu	66 401	14 623	2 %	52 136	11 511	21 %
Splatná daň z príjmov	x	14 623	22 %	x	11 511	22 %
Odložená daň z príjmov	x	256 226	21 %	x	48 514	22 %
Celková daň z príjmov	x	270 849		x	60 025	x

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	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Tržby TE	47 241 053	48 157 453						
Tržby TE - nevrátené médium	29 896	32 484						
Tržby EE - regulačná			1 160 007	1 641 227				
Tržby EE - odchýlky			108 827	89 255				
Tržby EE - viacnáklady								
Tržby EE - veľkoodber			17 418 113	17 867 021				

Oblasť odbytu*	Tržby za tepelnú energiu		Tržby za elektrickú energiu		Tržby za tovar		Tržby a ostatné služby	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Tržby EE - maloodber			23 191	24 096				
Tržby EE - podporné služby			3 906 327	3 598 301				
Tržby za laboratórne rozbery							9 045	9 941
Tržby za nájomné							61 294	61 652
Tržby za reguláciu odberného miesta zdrojom TEKO							7 623	2 242
Tržby ostatné							45 948	54 404
Spolu	47 270 949	48 189 937	22 616 465	23 219 900			123 910	128 239

*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	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	81 337	78 294
aktivácia dlhodobého majetku		
investorská réžia	81 337	78 294
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 487 599	2 732 743
zmluvné pokuty a penále - teplo	68 695	119 600
zmluvné pokuty a penále - materiál a služby	32	2 389
zúčtovanie VBO k dotácii „Rekonštrukcia EO za PK3, PK4“	241 451	455 567
zúčtovanie VBO k dotácii „Zníženie prašnosti pri vykládke uhlia na skládku“	99 896	117 525
zúčtovanie VBO k dotácii „Ekologizácia parného kotla PK3“	296 083	348 333
zúčtovanie VBO k dotácii „Denitrifikácia kotla PK4n a odsírenie spalín“	68 397	80 468
zúčtovanie VBO k dotácii „Zásadná zmena výrobného procesu - rekonštrukcia a denitrifikácia kotla PK4s“	288 979	24 082
zúčtovanie VBO k dotácii „Denitrifikácia kotla PK4n a odsírenie spalín“	147 290	12 275
zúčtovanie VBO k dotácii „Rekonštrukciu elektrostatických odlučovačov PK3,PK4 a ich automatické monitorovacie systémy“	214 117	
bezodplatný prevod	31 471	28 786
zúčtovanie VBO k dotácii „Zníženie prašnosti pri vykládke uhlia na skládku“	17 629	

Názov položky	2016	2015
zúčtovanie VBO k dotácii „Ekologizácia parného kotla TEK0“	52 250	
zúčtovanie VBO k dotácii „Denitrifikácia PK4n a odsírenie spalín“	12 070	
zúčtovanie VBO k dotácii „Zásadná zmena výrobného procesu – Rekonštrukcia a denitrifikácia kotla PK4s“	50 996	4 250
zúčtovanie VBO k dotácii „Denitrifikácia kotla PK4n a odsírenie spalín, časť Odsírenie spalín“	26 015	2 168
náhrady škôd od poisťovní	37 406	16 951
zúčtovanie VBO k emisným kvótam	721 838	1 325 021
tržby z predaja DHM	1	20 162
výnosy z predaja odpadu	69 176	131 676
výnosy z predaja DrM	5 312	1 290
ostatné výnosy hospodárskej činnosti	38 495	42 200
Finančné výnosy, z toho:	2 485	2 672
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>540</i>	<i>620</i>
realizované	540	75
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		545
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 945</i>	<i>2 052</i>
prijaté úroky	1 945	2 052
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	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	65 981 087	67 811 537
Tržby z predaja služieb	4 030 237	3 726 539
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	70 011 324	71 538 076

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

Osobné náklady	2016	2015
Mzdy	6 778 266	7 346 169
Odmeny členov orgánov spoločnosti	72 496	72 496
Zákonné sociálne poistenie	2 466 885	2 604 757
Ostatné sociálne poistenie	199 923	214 539
Zákonné sociálne náklady	466 627	419 571
Ostatné sociálne náklady	148 399	60 838
Spolu	10 132 596	10 718 370

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	2016	2015
Významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	9 355 010	9 036 185
opravy a udržiavanie DM	3 537 398	3 861 630
opravy vozidiel a mechanizmov	80 863	79 598
opravy kancelárskej techniky	15 647	14 252
školenia a semináre	35 624	26 833
technické poradenstvo podľa zákona	187 460	91 422
technické poradenstvo mimo zákona	760 038	847 358
práce geodetické	2 630	8 045
služby metrológie	36 768	31 246
stočné	29 654	25 390
odpady - životné prostredie	2 481 101	1 777 384
nájomné	32 649	23 242
nájomné do limitu ÚRSO	23 367	22 425
zariadenie na zdroji	577 219	554 908
strážna služba	159 646	156 541
čistenie a upratovanie	49 275	40 885
propagácia a reklama	15 999	40 097
výkony spojov	48 013	50 000
práce výpočtovej techniky	933 453	979 531

Náklady na poskytnuté služby	2016	2015
náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	37 500	38 200
právne služby	145 704	170 729
odmeny za služby - obchod s EE	43 089	43 618
ostatné náklady na služby	121 913	152 851

Tabuľka 37

Náklady z hospodárskej činnosti	2016	2015
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	60 039 943	63 574 112
spotreba materiálu	19 539 879	15 618 577
spotreba energie	12 944 004	20 750 138
spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	3 588 139	3 188 282
opravné položky k zásobám	42 286	81 612
mzdové náklady	6 778 266	7 346 169
odmeny členom orgánov spoločnosti	72 496	72 496
náklady na sociálne poistenie	2 666 808	2 819 296
sociálne náklady	615 026	480 409
dane a poplatky	397 632	459 771
odpisy	10 347 058	9 267 858
opravné položky k dlhodobému majetku	189 224	-56 369
zostatková cena predaného majetku		9 653
daňové opravné položky k pohľadávkam	10 586	18 963
nedaňové opravné položky k pohľadávkam	75 882	112 297
dary	6 350	7 300
zmluvné pokuty a penále	107 962	62 758
odpočet pridelených emisných kvót (rezerva)	721 838	1 325 021
odpočet nakúpených emisných kvót (rezerva)	1 236 345	1 378 960
odpočet nakúpených emisných kvót - nad limit BAT (rezerva)		102 429
poistenie	449 711	497 407
súdne spory (rezerva)	169 516	4 492
ostatné náklady na hospodársku činnosť	80 935	26 593

Tabuľka 38

Finančné náklady	2016	2015
Finančné náklady, z toho:	1 857 896	1 687 195
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>441</i>	<i>4 193</i>
realizované	357	4 110
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	84	83
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 857 455</i>	<i>1 683 002</i>
úroky	1 798 862	1 517 210
bankové poplatky – Denitrifikácia kotla PK4n a odsírenie spalín (úver B), Zásadná zmena výrobného procesu - Rekonštrukcia a denitrifikácia kotla PK4s (úver C)		100 408
bankové poplatky ostatné	58 593	65 384

31. Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Tabuľka 39

Názov položky	2016	2015
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	37 500	38 200
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	37 500	38 200
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. 2016 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	2016	2015
Blankozmenky k prijatým úverom (zostatok úverov k 31. 12.)	-78 476 375	-85 952 464
Záložné právo k pohľadávkam k úveru na „Rekonštrukciu PK4“ z Tatra banka, a.s.	8 162 656	9 777 765
Odpísané pohľadávky (od roku 2005)	3 183 394	3 183 394
Materiál civilnej obrany	2 626	2 626

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

K dátumu zostavenia účtovnej závierky Spoločnosť eviduje v zmysle úverovej zmluvy s Tatra banka, a.s. termínovaný úver A, B, C ako krátkodobý v hodnote 48 140 067 EUR so splatnosťou 31. 08. 2017. Zmenu splatnosti úveru z krátkodobého na dlhodobý Spoločnosť dohodla s bankou v roku 2017.

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

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

Tabuľka 41

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu		% vyjadrenie obchodu na obrate		Zostatky záväzkov k 31. 12.	
		2016	2015	2016	2015	2016	2015
a	b	c	d	e	f	g	h
Žilinská teplárenská, a.s.	01		1 180				
TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO spoločnosť s ručením obmedzeným Košice	01	15 968	15 805	0,02	0,01	3 560	3 885

Tabuľka 42

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	2016	2015
a	b	c	d
Ministerstvo životného prostredia SR	09*	4 208 924	13 489 545

*prijatie dotácie zo ŠR

Tabuľka 43

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu		% vyjadrenie obchodu na obrate		Zostatky pohľadávok k 31. 12.	
		2016	2015	2016	2015	2016	2015
a	b	c	d	e	f	g	h
TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO spoločnosť s ručením obmedzeným Košice	02	41 066 364	40 669 511	0,49	0,48	986 186	- 672 170
TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO spoločnosť s ručením obmedzeným Košice	03	755	842			301	

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu		% vyjadrenie obchodu na obrate		Zostatky pohľadávok k 31. 12.	
		2016	2015	2016	2015	2016	2015
a	b	c	d	e	f	g	h
Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a.s.	03	4 687 593	4 317 961	0,06	0,05	602 519	553 851
OKTE, a.s.	02	1 550 445	2 118 985	0,02	0,03	276 225	281 741
Žilinská teplárenská, a.s.	03		65				

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 2016			Časť 1 - rok 2016		
a	Časť 2 - rok 2015			Časť 2 - rok 2015		
Peňažné príjmy	28 163	15 126		8 086	21 121	
	32 110	36 248		4 138		
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

VIII. PREHL'AD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka 45

Názov položky	2016	2015
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia	46 394 926	46 420 119
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia	1 059 047	-25 193
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia	47 453 973	46 394 926
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	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)	5 732	2 162
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413)		
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)	1 059 047	- 5 732
k) vyplatené dividendy:		-19 461
l) ďalšie zmeny vlastného imania (presuny)	-5 732	- 2 162
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	2016	2015
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 329 896	54 293
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>	11 414 239	9 969 339
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	10 347 058	9 267 858
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-44 508	118 726
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	317 976	133 083
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1 003 203	-1 054 977
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	1 798 862	1 517 210
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1 945	-2 052
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-1	-10 509
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,</i>	1 883 366	6 784 638
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 615 109	10 452 930
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-3 154 498	-5 064 070
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	4 299 084	563 235
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-876 329	832 542
	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.)	14 627 501	16 808 269
A. 3.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	1 945	2 052
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-1 798 862	-1 517 210
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	12 830 584	15 293 111
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	12 830 584	15 293 111
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-168 352	-635 840
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-3 560 065	-38 399 037
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1	20 162
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-3 728 416	-39 014 715
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-10 418 007	15 231 822

Označenie položky	Obsah položky	2016	2015
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
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 (-)	-10 328 780	-18 489 530
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-112 397	-166 283
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 (+)	23 170	37 998
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.)	-10 418 007	15 212 361
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-1 315 839	-8 509 243
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-9 569 663	-1 060 420
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-10 885 502	-9 569 663
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-10 885 502	-9 569 663

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

a. s. – akciová spoločnosť
 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
 EU - ETS (EU Emissions Trading System) - Európsky systém obchodovania s emisiami
 EÚ – Európska únia
 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
 IČO – identifikačné číslo organizácie podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky
 KVET - technológia kombinovanej výroby tepla a elektriny
 MPa – megapascal
 MŽP SR – Ministerstvo životného prostredia Slovenskej republiky
 NCRzp – Notársky centrálny register záložných práv
 NFP – nenávratný finančný príspevok
 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
 SE, a.s. – Slovenské elektrárne, a.s.
 klasifikácia ekonomických činností
 SR – Slovenská republika
 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
 VÚB, a.s. – Všeobecná úverová banka, a.s.

Vysvetlivky:

(1) V časti VII. poznámok sa kód druhu obchodu vyplňuje takto:

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