

BDR



Nezávislý člen Moore Stephens International Limited

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

z auditu účtovnej zvierky

a

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

pre akciovú spoločnosť

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

so sídlom v Košiciach

za rok 2017

BDR

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 TEKŮ, a. s. so sídlom v Košiciach, IČO: 36 211 541, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, 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 TEKŮ, a. s. k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských 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 auditorské 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 TEKŮ, 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 auditorských 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 auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej **nesprávnosti** 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 nesprávnosti 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 2017 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. februára 2018

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 Svätojánska Kiňová, MBA
Kľúčový auditorský partner
licencia SKAu č. 936



Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2017

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

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

Ā Ā B Ā Ā D Ā Ā F Ā Ā H Ā Ā J Ā Ā K Ā Ā L Ā Ā M Ā Ā N Ā Ā O Ā Ā P Ā Ā Q Ā Ā R Ā Ā Š Ā Ā T Ā Ā Ú Ā Ā V Ā Ā X Ā Ā Ý Ā Ā Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2020048580	Účtovná závierka ☒ riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2017
IČO 36211541	mimoriadna	☒ veľká	Za obdobie do 12 2017
SK NACE 35.30.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2016 do 12 2016

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

TEPLÁRENSKÁ

Číslo

3

PSČ

Obec

04292 KOŠICE

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OKRESNÝ SÚD KOŠICE I

ODDIEL SA VLOŽKA 1204 / V-ZBL

Telefónne číslo

055 / 6741740

Faxové číslo

055 / 6742816

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

14.02.2018

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



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 irvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné 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 5 0 0 4 8 2	1 5 0 0 4 8 2	1 3 6 8 0 1 9
8.	Poskytnuté predčavky 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			



Označenie 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	
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /09SA/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /09SA/	31				
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /09SA/	32				
A.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 65 + r. 71	33	3 4 3 7 3 5 2 7	3 2 0 5 5 6 3 6		
			2 3 1 7 8 9 1		1 8 7 5 2 3 6 8	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 4 0 4 6 9 8 4	1 3 0 9 3 3 0 3		
			9 5 3 6 8 1		6 2 6 3 5 8 2	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 4 0 4 6 9 8 4	1 3 0 9 3 3 0 3		
			9 5 3 6 8 1		6 2 6 3 5 8 2	
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 preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 6 7 7 3 8	1 6 7 7 3 8		
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	1 6 7 7 1 0	1 6 7 7 1 0		



Označenie str.	STRANA AKTÍV	Číslo riadku c.	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	1 6 7 7 1 0	1 6 7 7 1 0	
2.	Čistá hodnota zákazky (315A)	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	2 8	2 8	
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 2 7 8 4 7 7 7	1 1 4 2 0 5 6 7	
			1 3 6 4 2 1 0		7 3 8 9 4 2 7
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	8 6 4 5 6 6 6	7 2 8 3 8 4 1	
			1 3 6 1 8 2 5		7 2 8 3 1 0 7
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie 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 6 4 5 6 6 6 1 3 6 1 8 2 5	7 2 8 3 8 4 1	7 2 8 3 1 0 7
2.	Čistá hodnota zákazky (315A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok 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 došácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	4 1 0 4 4 3 4	4 1 0 4 4 3 4	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 4 5 1 1 2 3 8 5	3 2 1 2 6	1 0 6 1 5 4
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	1 3 4 2 0 2 6	1 3 4 2 0 2 6	2 6 7 3 8 8 5
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	1 3 4 2 0 2 6	1 3 4 2 0 2 6	2 6 7 3 8 8 5
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie 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
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	6 0 3 2 0 0 2	6 0 3 2 0 0 2	2 4 2 5 4 7 4
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	3 0 0 0	3 0 0 0	2 5 9 0
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	6 0 2 9 0 0 2	6 0 2 9 0 0 2	2 4 2 2 8 8 4
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	4 2 8 7 2 1	4 2 8 7 2 1	3 8 8 6 9 0
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	1 6 4 1 1	1 6 4 1 1	2 0 9 6 1
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	4 1 2 3 1 0	4 1 2 3 1 0	3 6 7 7 2 9
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 8 5 2 0 7 4 5 2	1 7 8 5 1 8 7 5 4
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	4 8 8 3 9 5 3 7	4 7 4 5 3 9 7 3
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. 38 + r. 39	87	5 1 4 1 8 5 5	5 0 3 5 9 5 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 1 4 1 8 5 5	5 0 3 5 9 5 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podielu (417A, 421A)	89		



Orn- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	3 1 4 8 0 7 8	3 1 4 8 0 7 8
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	3 1 4 8 0 7 8	3 1 4 8 0 7 8
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových úcastí (+/- 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	8 3 9 1 4 2	
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	8 3 9 1 4 2	
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 81 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 4 9 9 5 6 4	1 0 5 9 0 4 7
B.	Záväzky r. 102 + r. 113 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 0 5 6 2 7 9 5 0	1 0 2 9 4 9 8 5 8
B.1.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 5 4 5 0 0 9	1 6 6 4 7 6 2
B.1.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	2 0 0 0 0 0	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 úcasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	2 0 0 0 0 0	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 úcasti 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	2 0 5 9 1	1 5 0 9 5
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	2 3 2 4 4 1 8	1 6 3 2 5 3 7



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (šasť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	6 9 6 3 8 7 1 8	7 0 0 1 1 3 2 4
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	7 3 3 1 8 0 3 4	7 2 5 8 0 2 6 0
I.	Tržby z predaja tovaru (504, 507)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (501)	04	6 5 8 3 4 1 3 8	6 5 9 8 1 0 8 7
III.	Tržby z predaja služieb (502, 506)	05	3 8 0 4 5 8 0	4 0 3 0 2 3 7
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 52)	07	8 4 6 9 4	8 1 3 3 7
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (541, 542)	08	3 0 9 9 3	1
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (544, 545, 546, 548, 555, 557)	09	3 5 6 3 6 2 9	2 4 8 7 5 9 8
**	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 6 5 3 2 8 6	6 9 3 9 4 9 5 3
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	3 4 6 0 1 3 0 8	3 6 0 7 2 0 2 2
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	3 5 9 5 1	4 2 2 8 6
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 0 1 7 4 4 8 1	9 3 5 5 0 1 0
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	9 8 1 1 0 3 5	1 0 1 3 2 5 9 6
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	6 5 8 5 5 7 6	6 7 7 8 2 6 6
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	6 5 9 9 0	7 2 4 9 6
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 6 5 8 1 5 9	2 6 6 6 8 0 8
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	5 0 1 3 1 0	6 1 5 0 2 6
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3 3 7 9 9 7	3 9 7 6 3 2
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 0 4 3 0 0 2 0	1 0 5 3 6 2 8 2
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 0 2 8 3 3 7 3	1 0 3 4 7 0 5 8
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	1 4 6 6 4 7	1 8 9 2 2 4
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	2 1 4 1 5	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	5 9 1 1 0 0	8 6 4 6 8
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	3 6 4 9 9 7 9	2 7 7 2 6 5 7
**	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	3 6 6 4 7 4 8	3 1 8 5 3 0 7



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



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

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. 2017 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka za kalendárny rok.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. 12. 2016 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 31. 5. 2017.

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Tabuľka 1

Názov položky	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	384	418
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	382	387
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 nehnuteľnosti

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

12. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Účtovná opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti 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. Záväzky vrátane rezerv a úverov

Záväzky 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 21 % 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. 2017 vo výške 166 791 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. 2017 vo výške 97 938 EUR.

V rokoch 2012 - 2013 prijala Spoločnosť prostriedky štátneho rozpočtu na čiastočné financovanie projektu „Ekologizácia parného kotla TEKÓ“ (ďalej len „Ekologizácia PK TEKÓ“) v sume 10 450 000 EUR. Nezúčtovaná hodnota pomernej časti dotácie do výnosov bežného obdobia bola k 31. 12. 2017 vo výške 8 766 389 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. Nezúčtovaná hodnota pomernej časti dotácie do výnosov bežného obdobia bola k 31. 12. 2017 vo výške 6 890 056 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. Nezúčtovaná hodnota pomernej časti dotácie do výnosov bežného obdobia bola k 31. 12. 2017 vo výške 9 490 969 EUR.

Obstarávacía cena bezodplatne prideleného dlhodobého majetku je v hodnote 1 511 607 EUR, z toho účtovná zostatková hodnota je vo výške 1 181 848 EUR. Nezúčtovaná hodnota pomernej časti bezodplatne prideleného dlhodobého majetku do výnosov bežného obdobia k 31. 12. 2017 je vo výške 1 182 911 EUR.

e. Oprava významných chýb minulých účtovných období

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 01. 01. 2017 do 31. 12. 2017 a za porovnateľné obdobie od 01. 01. 2016 do 31. 12. 2016 je uvedený v tabuľkách 3 - 6.

Spoločnosť účtovala opravnú položku k dlhodobému majetku rekreačného strediska Šarpanec od roku 2010 a v roku 2017 opravnú položku použila z dôvodu **predaja** rekreačného strediska. V roku 2017 zaúčtovala opravnú položku k rozvodom na základe ich postupnej likvidácie v ďalšom období.

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

- stav drobného hmotného majetku zaúčtovaného priamo do nákladov k 31. 12. 2017 je vo výške 1 344 962 EUR;
- stav drobného nehmotného majetku zaúčtovaného priamo do nákladov k 31. 12. 2017 je vo výške 96 392 EUR.

6. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka 3

Dlhodobý nehmotný majetok	2017							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné 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		8 111 042	191 408			5 006		8 307 456
Prírastky		132 277	8 735					141 012
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účt. obdobia		8 243 319	200 143			5 006		8 448 468
Oprávky								
Stav na začiatku účt. obdobia		7 151 212	38 691					7 189 903
Prírastky		507 916	5 461					513 377
Úbytky								
Stav na konci účt. obdobia		7 659 128	44 152					7 703 280
Opravné položky								
Stav na začiatku účt. obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účt. obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt. obdobia		959 830	152 717			5 006		1 117 553
Stav na konci účt. obdobia		584 191	155 991			5 006		745 188

Tabuľka 4

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 5

Dlhodobý hmotný majetok	2017									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných 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	5 840 436	87 417 762	194 283 584			777	1 368 019			288 910 578
Prírastky		804 499	2 460 464				415 715			3 680 678
Úbytky	21 243	1 784 601	1 826 756							3 632 600
Presuny		76 355	182 040				-283 252			-24 857
Stav na konci účt. obdobia	5 819 193	86 514 015	195 099 332			777	1 500 482			288 933 799
Oprávky										
Stav na začiatku účt. obdobia		50 127 887	79 818 090							129 945 977
Prírastky		2 178 475	7 612 934							9 791 409
Úbytky		1 120 404	1 826 756							2 947 160
Stav na konci účt. obdobia		51 185 958	85 604 268							136 790 226
Opravné položky										
Stav na začiatku účt. obdobia	21 243	683 215								704 458
Prírastky		165 666								165 666
Úbytky	21 243	683 215								704 458
Stav na konci účt. obdobia		165 666								165 666
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účt. obdobia	5 819 193	36 606 660	114 465 494			777	1 368 019			158 260 143
Stav na konci účt. obdobia	5 819 193	35 162 391	109 495 064			777	1 500 482			151 977 907

Tabuľka 6

Dlhodobý hmotný majetok		2016								
		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	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	

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

Tabuľka 7

Poistený majetok	Poistná suma k 31. 12. 2017	Poistná suma k 31. 12. 2016
Majetok – živelné poistenie a poistenie proti odcudzeniu	226 805 320	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. 2017 je majetok poistený v poisťovni Generali poisťovňa, a. s.

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. 2017	Hodnota pre zabezpečenie zmluvy o úvere	Hodnota pre zabezpečenie zmluvy o poskytnutí NFP
Vzduchová kondenzácia TG	14845/2011		104 966	322 968	
Parný kotol PK4s s príslušenstvom	23240/2014	25214/2014	20 878 987	7 387 338	9 490 969
Rekonštrukcia výtavného kotla PK4 na granulačný kotol PK4n	11177/2010, 23239/2014	4395/2014	42 615 134	17 093 671	6 890 056
Denitrifikácia kotla PK4n a odsírenie spalín	1981/2014		17 822 815	17 386 892	
Rekonštrukcia parovodov 13,6 MPa pary a vysokotlakých redukčných staníc	19684/2012		2 693 329	2 158 227	
Zmena teplotnosného média pre sídlisko Nad jazerom v Košiciach	19681/2012		4 265 943	3 470 724	
Ekologizácia parného kotla TEKO	13886/2012	20182/2012	18 034 232	6 939 996	8 766 389
Spolu			106 415 406	54 759 816	25 147 414

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

Podľa zmluvy o zriadení záložného práva k hnutelným veciam je predmetom záložného práva „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 granulachy 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 teplotnosného média pre sídlisko Nad jazerom v Košiciach" (ďalej aj „Zmena teplotnosného 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. 2017	31. 12. 2016
Zaradené pozemky celkom	5 819 193	5 840 436
Vysporiadané pozemky	5 819 193	5 840 436
Nevysporiadané pozemky (evidované na účte obstarania)	102 659	102 659

10. Informácie o opravných položkách k zásobám

Tabuľka 10

Zásoby	2017				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobía	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobía
a	b	c	d	e	f
Uhlie					
Ostatný materiál	917 729	35 952			953 681
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	917 729	35 952			953 681

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	2017				
	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	770 844	593 047	1 946	120	1 361 825
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	773 229	593 047	1 946	120	1 364 210

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	167 710		167 710
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Iné pohľadávky	28		28
Dlhodobé pohľadávky spolu	167 738		167 738
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 344 423	2 301 243	8 645 666
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	166		166
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	4 104 434		4 104 434
Iné pohľadávky	32 126	2 385	34 511
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 481 149	2 303 628	12 784 777

Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku (brutto) k 31. 12. 2017 v hodnote 167 710 EUR predstavuje pohľadávka za zloženú zábezpeku k zmluve na podporné služby, splatná v r. 2019.

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku (brutto) k 31. 12. 2017 sú tvorené najmä za dodávky tepelnej energie vo výške 4 752 986 EUR, za elektrickú energiu vo výške 3 423 287 EUR, za zložené zábezpeky za EE v hodnote 276 330 EUR, za ostatné pohľadávky v hodnote 83 623 EUR a za preddavky na služby v hodnote 109 440 EUR. Najvýznamnejší podiel na hodnote iných pohľadávok majú aktívne dohady na zvýšenie výnosov za EE z vysporiadania KVET vo výške 25 537 EUR a očakávané náhrady od poisťovní za poistné plnenia v hodnote 3 540 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	2017	
	Výška úveru zabezpečeného záložným právom	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo (brutto)	41 867 901	12 952 515

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. 2017 tvoria všetky krátkodobé aj dlhodobé pohľadávky, táto hodnota je účtovaná aj v podsúvahe, uvedené v tabuľke 40.

14. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka 14

Krátkodobý finančný majetok	2017				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Majetkové CP na obchodovanie					
Dlhové CP na obchodovanie					
Emisné kvóty	2 673 885	626 324	1 958 183		1 342 026
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti					
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Spolu	2 673 885	626 324	1 958 183		1 342 026

Prehľad o emisných kvótach Spoločnosti v roku 2017 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 01.01.2017 (EUR)	721 839	1 952 046	2 673 885
Stav k 01. 01. 2017 (t)	141 815	327 970	469 785
Pridelenie na rok 2017 (EUR)	626 324		626 324
Pridelenie na rok 2017 (t)	122 329		122 329
Obstaranie (EUR)			
Obstaranie (t)			
Odobzdanie za rok 2016 (EUR)	721 839	1 236 344	1 958 183
Odobzdanie za rok 2016 (t)	141 815	228 567	370 382
Stav k 31. 12. 2017 (EUR)	626 324	715 702	1 342 026
Stav k 31. 12. 2017 (t)	122 329	99 403	221 732

Prírastok emisných kvót bol z dôvodu ich bezodplatného pridelenia na rok 2017. Úbytok emisných kvót bol z dôvodu ich odobzdania za rok 2016. Ďalšie informácie o emisných kvótach sú uvedené v tabuľkách 20, 21, 33 a 37.

Tabuľka 16

Finančné účty	2017	2016
Pokladnica, ceniny	3 000	2 590
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	6 029 009	2 422 889

Finančné účty	2017	2016
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		
Peniaze na ceste	-7	-5
Spolu	6 032 002	2 425 474

15. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Tabuľka 17

Opis položky časového rozlíšenia	2017	2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	16 411	20 961
nájomné platené organizáciám	143	3 357
práce výpočtovej techniky	16 217	15 635
ostatné	51	1 969
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	412 310	367 729
propagácia a reklama	6 217	6 650
práce výpočtovej techniky	47 671	22 863
poistenie	324 221	301 406
obchod s elektrickou energiou	14 760	13 932
ostatné	19 441	22 878
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	2017	2016
Počet akcií na doručiteľa	1 111	1 111
Menovitá hodnota 1 akcie v EUR	33 194	33 194
Počet akcií na doručiteľa	1 585	1 585
Menovitá hodnota 1 akcie v EUR	34	34
Počet akcií na meno	38	38
Menovitá hodnota 1 akcie v EUR	33 194	33 194
Počet akcií na meno	503	503
Menovitá hodnota 1 akcie v EUR	34	34
Základné imanie celkom v EUR	38 210 898	38 210 898

O rozdelení zisku vo výške 1 059 047 EUR za účtovné obdobie 2016 rozhodlo Valné zhromaždenie Spoločnosti dňa 31. 5. 2017.

Tabuľka 19

Názov položky	2016
Účtovný zisk	1 059 047
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	105 905
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	839 142
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné (podieľ na zisku zamestnancom)	114 000

O rozdelení zisku za účtovné obdobie 2017 vo výške 1 499 564 EUR rozhodne Valné zhromaždenie Spoločnosti.

17. Informácie o rezervách

Tabuľka 20

Názov položky	2017				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 012 054	1 099 146	705	938 241	1 172 254
Rezerva na odchodné s odvodmi na ZSP	733 165	876 953		733 165	876 953
Rezerva na súdne spory	278 889	222 193	705	205 076	295 301
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 165 686	5 203 586	4 151 695	1 013 991	5 203 586
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	3 840	5 550	3 840		5 550
Rezerva na sociálne zabezpečenie k dovolenkám	1 352	1 953	1 352		1 953
Rezerva na emisie	1 958 183	3 074 659	1 958 183		3 074 659
Rezerva na dobropisy	2 644 795	1 306 716	1 744 255	900 540	1 306 716
Rezerva na služby	16 210	199 801	12 892	3 318	199 801
Rezerva na overenie účtovnej závierky	23 602	21 995	21 914	1 688	21 995
Rezerva na súdne spory	103 218	89 502		103 218	89 502
Rezerva na odmeny	256 978	252 324	256 978		252 324
Rezerva na pokuty, penále a kompenzačné platby					
Rezerva na odstupné, odchodné	42 953	121 050	41 475	1 478	121 050
Rezerva na zákonné sociálne poistenie (zdravotné)	105 442	107 404	101 693	3 749	107 404

Názov položky	2017				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Rezerva na jubileá s odvodmi na ZSP	9 113	22 632	9 113		22 632

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 2017 je vypočítaná podľa predpokladaného množstva vypustených emisií CO₂ v množstve 406 623 t. V roku 2017 boli rezervy na dobropisy z dôvodu použitia rezervy na vysporiadanie ceny tepla za rok 2016 zúčtované v sume 1 501 272 EUR a rezervy na zníženie tržieb za elektrickú energiu - doplatok KVET vo výške 242 982 EUR. Konečný stav rezerv na dobropisy v hodnote 1 306 716 EUR sa týka ešte nezúčtovanej rezervy na zníženie tržieb za zmluvnú EE z roku 2010 vo výške 900 540 EUR a predpokladaného zníženia tržieb za elektrickú energiu z roku 2017 - doplatok KVET vo výške 406 176 EUR. Rezerva na odmeny sa týka hodnôt ročných odmien za rok 2017 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 a z organizačných dôvodov. 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	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

18. Informácie o záväzkoch

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

Tabuľka 22

Názov položky	2017	2016
Dlhodobé záväzky spolu	2 545 009	1 664 762
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	2 545 009	1 664 762
Krátkodobé záväzky spolu	29 995 252	16 630 981
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	29 991 511	16 618 197
Záväzky po lehote splatnosti	3 741	12 784

Záväzky po lehote splatnosti v sume 3 741 EUR vyplývajú z prebiehajúceho súdneho sporu vo výške 12 696 EUR a neuhradených dobropisov od dodávateľov vo výške 8 955 EUR.

19. Informácie o odloženom daňovom záväzku

Tabuľka 23

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	19 707 845	16 857 551
odpočítateľné	-2 174 327	-2 076 680
zdaniteľné	21 882 172	18 934 231
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	8 639 190	9 083 564
odpočítateľné	-8 639 190	-9 083 564
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	2 270 839	2 343 651
Uplatnená daňová pohľadávka	2 270 839	2 343 651
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-72 813	551 473

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	4 595 256	3 976 188
Zmena odloženého daňového záväzku	619 068	807 699
Zaúčtovaná ako náklad	619 068	807 699
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. 2017	31. 12. 2016
Začiatočný stav sociálneho fondu	15 095	30 240
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	56 429	35 648
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	56 429	35 648
Čerpanie sociálneho fondu	50 933	50 793
Konečný zostatok sociálneho fondu	20 591	15 095

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. 2017 (EUR)	Suma istiny v eurách k 31. 12. 2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2016 (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	1 549 050	1 549 050	1 991 636
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 0,50 % p. a.	30. 09. 2018			322 968
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,40 % p. a.	31. 12. 2026	6 219 996	6 219 996	6 939 995
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,35 % p. a.	30. 09. 2019	1 924 871	1 924 871	2 158 227
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,35 % p. a.	30. 09. 2019	3 095 508	3 095 508	3 470 724
Tatra banka, a.s. Terminovaný úver A	EUR	3M EURIBOR + 1,55 % p. a.	31. 12. 2024	14 644 014	14 644 014	
Tatra banka, a.s. Terminovaný úver B	EUR	3M EURIBOR + 1,55 % p. a.	31. 12. 2024	14 895 213	14 895 213	
Tatra banka, a.s. Terminovaný úver C	EUR	3M EURIBOR + 1,55 % p. a.	31. 12. 2024	6 328 674	6 328 674	

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2017 (EUR)	Suma istiny v eurách k 31. 12. 2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2016 (EUR)
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé bankové úvery						
ČSOB, a.s./VUB, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 1,90 % p. a.	30. 06. 2022	18 054 523	18 054 523	63 592 825
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 0,50 % p. a.	30. 09. 2018	442 586	442 586	442 586
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,40 % p. a.	31. 12. 2026	322 968	322 968	430 624
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,35 % p. a.	30. 09. 2019	720 000	720 000	660 000
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,35 % p. a.	30. 09. 2019	233 356	233 356	233 356
Tatra banka, a.s. Termínovaný úver A	EUR	3M EURIBOR + 1,55 % p. a.	30. 09. 2019	375 216	375 216	375 216
Tatra banka, a.s. Termínovaný úver B	EUR	3M EURIBOR + 1,55 % p. a.	31. 12. 2024	2 449 658	2 449 658	19 918 500
Tatra banka, a.s. Termínovaný úver C	EUR	3M EURIBOR + 1,55 % p. a.	31. 12. 2024	2 491 678	2 491 678	19 888 231
ČSOB, a.s.	EUR	O/N EUR LIBOR + 1,60 % p. a.	31. 12. 2024	1 058 664	1 058 664	8 333 336
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	kontokorent	kontokorent	6 326 170	6 326 170	6 328 102
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,60 % p. a.	kontokorent	3 634 227	3 634 227	6 982 874
Spolu bankové úvery				66 711 848	66 711 848	78 476 375

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 existující a budoucí pohľadávky	11177/2010	termínovaný, investičný	Rekonštrukcia parného výťavného kotla PK4 na parný granuláčný kotol 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 teplotnosného média pre sídlisko Nad jazerom v Košiciach	19681/2012	investičný	Zmena teplotnosného média pre sídlisko Nad jazerom v Košiciach	Blankozmenka, založený hnuťelný majetok, ktorý nadobudol alebo nadobudne záložca na základe zmluvy o dielo
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	Dielo Rekonštrukcia parovodov 13,6 MPa pary a vysokotlakých redukčných staníc	19684/2012	investičný	Rekonštrukcia parovodov 13,6 MPa pary a vysokotlakých redukčných staníc	Blankozmenka, založený hnuťelný majetok, ktorý nadobudol alebo nadobudne záložca na základe zmluvy o dielo
Tatra banka, a.s.	Zariadenie na odsírenie spalín uhoľného granuláčného a výtavného 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 výtavného kotla PK4 na parný granulačný kotol PK4n	Blankozmenka, založené pohľadávky, založený hnuťelný majetok
Tatra banka, a.s.	Parný kotol PK4s s príslušenstvom, pohľadávky	23240/2014	termínovaný, revolvingový	Zásadná zmena výrobného procesu – Rekonštrukcia a denitrifikácia kotla PK4s	Blankozmenka, založené pohľadávky, založený hnuťelný majetok

Prehľad o zabezpečení zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku z MŽP SR k 31. 12. 2017:

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 uhoľného granulačného 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	2017	2016
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	40 878	31 034
úroky z úveru	28 005	31 000
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	29 345 134	26 518 637
dotácia dlhodobá - „Rekonštrukcia EO za PK3, PK4“	8	166 792
dotácia dlhodobá - „Zníženie prašnosti pri vykládke uhlia na skládku“		97 937
dotácia dlhodobá - „Ekologizácia parného kotla PK3“	8 418 056	8 766 389
dotácia dlhodobá - „Denitrifikácia kotla PK4n a odsírenie spalín“	6 636 265	6 890 039
dotácia dlhodobá - „Zásadná zmena výrobného procesu - rekonštrukcia a denitrifikácia kotla PK4s“	9 150 994	9 490 969
dotácia dlhodobá - priznanie dotácie - „Rekonštrukcia vonkajších primárnych rozvodov SCZT“	4 104 034	
bezodplatný prevod dlhodobý	980 109	1 048 593
investičná náhrada dlhodobá	55 668	57 918
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 353 953	1 565 252
dotácia krátkodobá - „Rekonštrukcia EO za PK3, PK4 - EÚ“	88 395	241 451
dotácia krátkodobá - „Rekonštrukcia EO za PK3, PK4 - ŠR“	78 388	214 117
dotácia krátkodobá - „Zníženie prašnosti pri vykládke uhlia na skládku - EÚ“	83 247	99 896
dotácia krátkodobá - „Zníženie prašnosti pri vykládke uhlia na skládku - ŠR“	14 691	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	147 305
dotácia krátkodobá - „Denitrifikácia kotla PK4n a odsírenie spalín - ŠR“	26 018	26 018
bezodplatný prevod krátkodobý	144 884	47 811
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	2017			2016		
	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	9			69 356		
Finančný náklad				1 234		
Spolu	9			70 590		

24. Informácie o odloženej dani z príjmov

Tabuľka 30

Názov položky	2017	2016
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
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	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 204 992	x	x	1 329 896	x	x
Teoretická daň	x	463 048	21 %	x	292 577	22 %
Daňovo neuznané náklady	1 256 216	264 694	12 %	3 983 456	876 360	66 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 774 153	-583 461	-26 %	-4 624 392	-1 017 366	-76 %
Vplyv nevykázanvej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-622 559	-130 737	-6 %	-622 559	-136 963	-10 %
Zmena sadzby dane						
Daň z úrokov banke		3	0 %		15	0 %
Iné						
Spolu	66 496	13 547	1 %	66 401	14 623	2 %
Splatná daň z príjmov	x	13 547	21 %	x	14 623	22 %
Odložená daň z príjmov	x	691 881	21 %	x	256 226	21 %
Celková daň z príjmov	x	705 428		x	270 849	

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ 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	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Tržby TE	46 978 274	47 241 053						
Tržby TE - nevrátené médium	30 067	29 896						
Tržby EE - regulačná			1 140 991	1 160 007				
Tržby EE - odchýlky			157 150	108 827				
Tržby EE - viacnáklady								
Tržby EE - veľkoodber			17 505 840	17 418 113				

Oblasť odbytu*	Tržby za tepelnú energiu		Tržby za elektrickú energiu		Tržby za tovar		Tržby a ostatné služby	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Tržby EE - maloodber			21 816	23 191				
Tržby EE - podporné služby			3 690 774	3 906 327				
Tržby za laboratórne rozbery							13 309	9 045
Tržby za nájomné							56 440	61 294
Tržby za reguláciu odberného miesta zdrojom TEKO							514	7 623
Tržby ostatné							43 543	45 948
Spolu	47 008 341	47 270 949	22 516 571	22 616 465			113 806	123 910

*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	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	84 694	81 337
aktivácia dlhodobého majetku		
investorská réžia	84 694	81 337
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 594 622	2 487 599
zmluvné pokuty a penále - teplo	528 466	68 695
zmluvné pokuty a penále - materiál a služby	-231	32
zúčtovanie VBO k dotácii „Rekonštrukcia EO za PK3, PK4“	241 451	241 451
zúčtovanie VBO k dotácii „Zníženie prašnosti pri vykládke uhlia na skládku“	99 896	99 896
zúčtovanie VBO k dotácii „Ekologizácia parného kotla PK3“	296 083	296 083
zúčtovanie VBO k dotácii „Denitrifikácia kotla PK4n a odsírenie spalín“	68 397	68 397
zúčtovanie VBO k dotácii „Zásadná zmena výrobného procesu - rekonštrukcia a denitrifikácia kotla PK4s“	288 979	288 979
zúčtovanie VBO k dotácii „Denitrifikácia kotla PK4n a odsírenie spalín“	147 291	147 290
zúčtovanie VBO k dotácii „Rekonštrukciu elektrostatických odlučovačov PK3,PK4 a ich automatické monitorovacie systémy“	214 117	214 117
bezodplatný prevod	47 852	31 471
zúčtovanie VBO k dotácii „Zníženie prašnosti pri vykládke uhlia na skládku“	17 629	17 629

Názov položky	2017	2016
zúčtovanie VBO k dotácii „Ekologizácia parného kotla TEKO“	52 250	52 250
zúčtovanie VBO k dotácii „Denitrifikácia PK4n a odsírenie spalín“	12 070	12 070
zúčtovanie VBO k dotácii „Zásadná zmena výrobného procesu – Rekonštrukcia a denitrifikácia kotla PK4s“	50 996	50 996
zúčtovanie VBO k dotácii „Denitrifikácia kotla PK4n a odsírenie spalín_časť Odsírenie spalín“	26 015	26 015
náhrady škôd od poisťovní	1 505	37 406
zúčtovanie VBO k emisným kvótam	626 325	721 838
tržby z predaja DHM	30 993	1
výnosy z predaja odpadu	44 140	69 176
výnosy z predaja DrM	4 641	5 312
inventúrne prebytky zásob - čierne energetické uhlie	751 295	
ostatné výnosy hospodárskej činnosti	44 462	38 495
Finančné výnosy, z toho:	2 028	2 485
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>2 013</i>	<i>540</i>
realizované	2 013	540
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>15</i>	<i>1 945</i>
prijaté úroky	15	1 945
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	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	65 834 138	65 981 087
Tržby z predaja služieb	3 804 580	4 030 237
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	69 638 718	70 011 324

29. Informácie o osobných nákladoch

Tabuľka 35

Osobné náklady	2017	2016
Mzdy	6 585 576	6 778 266
Odmeny členov orgánov spoločnosti	65 990	72 496
Zákonné sociálne poistenie	2 465 529	2 466 885
Ostatné sociálne poistenie	192 630	199 923
Zákonné sociálne náklady	446 071	466 627
Ostatné sociálne náklady	55 239	148 399
Spolu	9 811 035	10 132 596

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	2017	2016
Významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	10 174 481	9 355 010
opravy a udržovanie DM	4 270 618	3 537 398
opravy vozidiel a mechanizmov	111 427	80 863
opravy kancelárskej techniky	13 887	15 647
školenia a semináre	30 256	35 624
technické poradenstvo podľa zákona	127 147	187 460
technické poradenstvo mimo zákona	944 889	760 038
práce geodetické	7 930	2 630
služby metrológie	27 559	36 768
stočné	32 558	29 654
odpady - životné prostredie	2 383 733	2 481 101
nájomné	36 149	32 649
nájomné do limitu ÚRSO	24 040	23 367
zariadenie na zdroji	566 278	577 219
strážna služba	150 228	159 646
čistenie a upratovanie	55 870	49 275
propagácia a reklama	17 783	15 999
výkony spojov	41 770	48 013
práce výpočtovej techniky	916 153	933 453

Náklady na poskytnuté služby	2017	2016
náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	37 000	37 500
právne služby	169 810	145 704
odmeny za služby - obchod s EE	43 307	43 089
ostatné náklady na služby	166 089	121 913

Tabuľka 37

Náklady z hospodárskej činnosti	2017	2016
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	59 478 805	60 039 943
spotreba materiálu	20 298 617	19 539 879
spotreba energie	10 980 850	12 944 004
spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	3 321 841	3 588 139
opravné položky k zásobám	35 951	42 286
mzdové náklady	6 585 576	6 778 266
odmeny členom orgánov spoločnosti	65 990	72 496
náklady na sociálne poistenie	2 658 159	2 666 808
sociálne náklady	501 310	615 026
dane a poplatky	337 997	397 632
odpisy	10 283 373	10 347 058
opravné položky k dlhodobému majetku	146 647	189 224
zostatková cena predaného majetku	21 415	
daňové opravné položky k pohľadávkam	14 779	10 586
nedaňové opravné položky k pohľadávkam	576 321	75 882
dary	7 500	6 350
zmluvné pokuty a penále	50 498	107 962
odpočet pridelených emisných kvót (rezerva)	626 324	721 838
odpočet nakúpených emisných kvót (rezerva)	2 448 335	1 236 345
poistenie	436 867	449 711
súdne spory (rezerva)	3 401	169 516
ostatné náklady na hospodársku činnosť	77 054	80 935

Tabuľka 38

Finančné náklady	2017	2016
Finančné náklady, z toho:	1 461 784	1 857 896
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>479</i>	<i>441</i>
realizované	447	357
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	32	84
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 461 305</i>	<i>1 857 455</i>
úroky	1 363 266	1 798 862
bankové poplatky – Denitrifikácia kotla PK4n a odsírenie spalín (úver B), Zásadná zmena výrobného procesu - Rekonštrukcia a denitrifikácia kotla PK4s (úver C)		
bankové poplatky ostatné	98 039	58 593

31. Informácie o nákladoch voči audítovi, audítorskej spoločnosti

Tabuľka 39

Názov položky	2017	2016
Náklady voči audítovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	37 000	37 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	37 000	37 500
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. 2017 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	2017	2016
Blankozmenky k prijatým úverom (zostatok úverov k 31. 12.)	-66 711 848	-78 476 375
Záložné právo k pohľadávkam k úveru na „Rekonštrukciu PK4“ z Tatra banka, a.s.	-12 952 515	8 162 656
Odpísané pohľadávky (od roku 2005)	3 183 514	3 183 394
Materiál civilnej obrany	2 626	2 626

Podsúvahové účty	2017	2016
Vecné bremeno - prístup TEKŌ na pozemkoch iných	179 983	-
Vecné bremeno zriadené pre iných na pozemku TEKŌ	1	-

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

Nenastali ťiadne udalosti.

VII. OSOBAMI A PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENŮV 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, ťe 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.	
		2017	2016	2017	2016	2017	2016
a	b	c	d	e	f	g	h
TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO spoločnosť s ručením obmedzeným Košice	01	54 749	15 968	0,06	0,02	43 244	3 560

Tabuľka 42

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	2017	2016
a	b	c	d
Ministerstvo ťivotného prostredia SR	09*	4 104 034	4 208 924

*priznanie dotácie zo ŠR

Tabuľka 43

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu		% vyjadrenie obchodu na obrate		Zostatky pohľadávok k 31. 12.	
		2017	2016	2017	2016	2017	2016
a	b	c	d	e	f	g	h
TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO spoločnosť s ručením obmedzeným Košice	02	37 867 742	41 066 364	0,47	0,49	959 770	986 186

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu		% vyjadrenie obchodu na obrate		Zostatky pohľadávok k 31. 12.	
		2017	2016	2017	2016	2017	2016
a	b	c	d	e	f	g	h
TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO spoločnosť s ručením obmedzeným Košice	03	807	755	0,00	0,00	340	301
Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a.s.	03	4 428 929	4 687 593	0,06	0,06	628 997	602 519
OKTE, a.s.	02	1 602 898	1 550 445	0,02	0,02	226 256	276 225

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 2017			Časť 1 - rok 2017		
a	Časť 2 - rok 2016			Časť 2 - rok 2016		
Peňažné príjmy	36 248	16 823			12 919	
	28 163	15 126		8 086	21 121	
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

VIII. PREHL'AD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka 45

Názov položky	2017	2016
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia	47 453 973	46 394 926
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia	1 385 564	1 059 047
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia	48 839 537	47 453 973
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (úče 411)		
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419)		
c) emisné ážio (účet 412)		
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422)	105 905	5 732
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)	839 142	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429)		
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431)	1 499 564	1 059 047
k) vyplatené dividendy a podiely na zisku	-114 000	
l) ďalšie zmeny vlastného imania (presuny)	-945 047	-5 732
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	2017	2016
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 204 992	1 329 896
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>	15 155 835	11 414 239
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	10 283 373	10 347 058
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	160 200	-44 508
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	773 578	317 976
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	2 585 011	-1 003 203
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	1 363 266	1 798 862
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-15	-1 945
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-9 578	-1
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>	3 322 664	1 883 366
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-4 789 859	1 615 109
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	13 646 337	-3 154 498
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-6 865 673	4 299 084
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	1 331 859	-876 329
	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.)	20 683 491	14 627 501
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	15	1 945
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-1 363 266	-1 798 862
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	19 320 240	12 830 584
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	19 320 240	12 830 584
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-141 013	-168 352
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-3 655 819	-3 560 065
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	30 993	1
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-3 765 839	-3 728 416
	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>	-8 483 294	-10 418 007

Označenie položky	Obsah položky	2017	2016
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 (+)		
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 (-)	-8 413 947	-10 328 780
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-84 697	-112 397
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 (+)	15 350	23 170
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-114 000	
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-8 597 294	-10 418 007
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	6 957 107	-1 315 839
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-10 885 502	-9 569 663
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-3 928 395	-10 885 502
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-3 928 395	-10 885 502

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
 klasifikácia ekonomických činností
 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.
 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.
 ZSP – zákonné sociálne zabezpečenie

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