

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 0 4 8 5 8 0 IČO 3 6 2 1 1 5 4 1 SK NACE 3 5 . 3 0 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2 0 1 8 do 1 2 2 0 1 8 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 7 do 1 2 2 0 1 7
---	---	---	--

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
3PSČ Obec
0 4 2 9 2 KOŠICE

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OKRESNÝ SÚD KOŠICE I
ODDIEL SA VLOŽKA 1204 / V-ZBLTelefónne číslo Faxové číslo
0 5 5 / 6 7 4 1 7 4 0 0 5 5 / 6 7 4 2 8 1 6

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 2 5 . 0 2 . 2 0 1 9	Schválená dňa: . 2 0	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
---------------------------------------	-------------------------	--

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	3 3 6 4 1 5 1 0 1	1 7 9 9 2 9 5 3 4	
			1 5 6 4 8 5 5 6 7		1 8 5 2 0 7 4 5 2
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 9 7 8 1 2 0 5 4	1 4 4 9 9 0 7 2 5	
			1 5 2 8 2 1 3 2 9		1 5 2 7 2 3 0 9 5
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	8 4 9 3 9 0 3	4 4 5 9 0 1	
			8 0 4 8 0 0 2		7 4 5 1 8 8
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	8 2 7 4 6 9 2	2 7 6 9 3 4	
			7 9 9 7 7 5 8		5 8 4 1 9 1
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06	2 1 4 2 0 5	1 6 3 9 6 1	
			5 0 2 4 4		1 5 5 9 9 1
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 9 3 1 8 1 5 1	1 4 4 5 4 4 8 2 4	
			1 4 4 7 7 3 3 2 7		1 5 1 9 7 7 9 0 7
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 0 1 0 9 2 9	3 3 3 8 2 9 6 1	
			5 2 6 2 7 9 6 8		3 5 1 6 2 3 9 1
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 9 5 7 9 2 5 2 0	1 0 3 6 4 7 1 6 1	
			9 2 1 4 5 3 5 9		1 0 9 4 9 5 0 6 4



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



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



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



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



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

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



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



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



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 4 5 8 1 8 8 3	2 4 9 1 1 6 7 2
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	8	2 0 2 8
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
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		1 5
XII.	Kurzové zisky (663)	42	8	2 0 1 3
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 3 4 0 1 0 3	1 4 6 1 7 8 4
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 2 1 0 1 8 3	1 3 6 3 2 6 6
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 2 1 0 1 8 3	1 3 6 3 2 6 6
O.	Kurzové straty (563)	52	1 4 3	4 7 9
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 2 9 7 7 7	9 8 0 3 9



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

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. 2018 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka za kalendárny rok.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. 12. 2017 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 04. 05. 2018.

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Tabuľka 1

Názov položky	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	365	384
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	364	382
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 prideliť emisné kvóty bezodplatne na účty povinných účastníkov v zmysle národnej alokačnej tabuľky na základe pokynu od Ministerstva životného prostredia SR. Bezodplatne pridelené emisné kvóty sa oceňujú reálnou cenou ku dňu ich pripísania na účet vnútroštátneho správcu. Pripísanie emisných kvót sa účtuje v prospech výnosov budúcich období. Výnosy budúcich období sa zúčtujú v časovej a vecnej súvislosti z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót. Emisné kvóty kúpené na verejnom trhu sa oceňujú obstarávacou cenou. Úbytok emisných kvót sa oceňuje metódou FIFO. Náklady na emisné kvóty sú oprávnenými nákladmi v zmysle § 4 Vyhlášky Úradu pre reguláciu sieťových odvetví z 24. augusta 2016, ktorou sa ustanovuje cenová regulácia v tepelnej energetike č. 248/2016.

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. K 31. 12. 2018 bola hodnota dotácie zúčtovaná v časovej a vecnej súvislosti v plnej výške.

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. K 31. 12. 2018 bola hodnota dotácie zúčtovaná v časovej a vecnej súvislosti v plnej výške.

V rokoch 2012 - 2013 prijala Spoločnosť prostriedky štátneho rozpočtu na čiastočné financovanie projektu „Ekologizácia parného kotla TEKO“ (ďalej len „Ekologizácia PK TEKO“) v sume 10 450 000 EUR. Nezúčtovaná hodnota pomernej časti dotácie do výnosov bežného obdobia bola k 31. 12. 2018 vo výške 8 418 056 EUR.

V roku 2013 Spoločnosť zaúčtovala priznanie dotácie z Ministerstva životného prostredia SR na financovanie projektu „Denitrifikácia kotla PK4n a odsírenie spalín“ (ďalej len „Denitrifikácia PK4n“) v sume 7 499 219 EUR. Nezúčtovaná hodnota pomernej časti dotácie do výnosov bežného obdobia bola k 31. 12. 2018 vo výške 6 636 282 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. 2018 vo výške 9 150 994 EUR.

Obstarávacía cena bezodplatne prideleného dlhodobého majetku je v hodnote 1 533 947 EUR, z toho účtovná zostatková hodnota je vo výške 1 056 533 EUR. Nezúčtovaná hodnota pomernej časti bezodplatne prideleného dlhodobého majetku do výnosov bežného obdobia k 31. 12. 2018 je vo výške 1 057 668 EUR.

e. Oprava významných chýb minulých účtovných období

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 01. 01. 2018 do 31. 12. 2018 a za porovnateľné obdobie od 01. 01. 2017 do 31. 12. 2017 je uvedený v tabuľkách 3 - 6.

V roku 2017 Spoločnosť zaúčtovala opravnú položku k rozvodom na základe ich postupnej likvidácie v ďalšom období a v roku 2018 túto opravnú položku použila z dôvodu zaúčtovania odpisov likvidovaných rozvodov.

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

- stav drobného hmotného majetku zaúčtovaného priamo do nákladov k 31. 12. 2018 je vo výške 1 284 688 EUR;
- stav drobného nehmotného majetku zaúčtovaného priamo do nákladov k 31. 12. 2018 je vo výške 98 159 EUR.

6. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka 3

Dlhodobý nehmotný majetok		2018							
		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		8 243 319	200 143			5 006			8 448 468
Prírastky		64 264	14 062						78 326
Úbytky		32 891							32 891
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia		8 274 692	214 205			5 006			8 493 903
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia		7 659 128	44 152						7 703 280
Prírastky		371 521	6 092						377 613
Úbytky		32 891							32 891
Stav na konci účt. obdobia		7 997 758	50 244						8 048 002
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia		584 191	155 991			5 006			745 188
Stav na konci účt. obdobia		276 934	163 961			5 006			445 901

Tabuľka 4

Dlhodobý nehmotný majetok	2017							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNIM	Obstarávaný DNIM	Poskytnuté preddavky na DNIM	Spolu
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 5

2018											
Dlhodobý hmotný majetok	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		5 819 193	86 514 015	195 099 332				777	1 500 482		288 933 799
Prírastky			255 741	1 166 568					305 654		1 727 963
Úbytky			805 380	538 231							1 343 611
Presuny			46 553	64 851					-111 404		
Stav na konci účt. obdobia		5 819 193	86 010 929	195 792 520				777	1 694 732		289 318 151
Oprávky											
Stav na začiatku účt. obdobia			51 185 958	85 604 268							136 790 226
Prírastky			2 247 390	7 079 322							9 326 711
Úbytky			805 380	538 231							1 343 611
Stav na konci účt. obdobia			52 627 968	92 145 359							144 773 327
Opravné položky											
Stav na začiatku účt. obdobia			165 666								165 666
Prírastky											
Úbytky			165 666								165 666
Stav na konci účt. obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účt. obdobia		5 819 193	35 162 391	109 495 064				777	1 500 482		151 977 907
Stav na konci účt. obdobia		5 819 193	33 382 961	103 647 161				777	1 694 732		144 544 824

Tabuľka 6

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

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

Tabuľka 7

Poistený majetok	Poistná suma k 31. 12. 2018	Poistná suma k 31. 12. 2017
Majetok - živelné poistenie a poistenie proti odcudzeniu	239 655 320	226 805 320
Stroje a elektronika	137 400 000	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. 2018 je majetok poistený v poisťovni Generali poisťovňa, a. s. Poistenie týkajúce sa motorových vozidiel je zabezpečené v poisťovni Generali poisťovňa, a.s., prepravovaný tovar je poistený v poisťovni Allianz – SP, 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. 2018	Hodnota pre zabezpečenie zmluvy o úvere	Hodnota pre zabezpečenie zmluvy o poskytnutí NFP
Zásadná zmena výrobného procesu - Rekonštrukcia a denitrifikácia kotla PK4s	23240/2014	25214/2014	20 081 118	6 328 674	9 150 994
Rekonštrukcia výtavného kotla PK4 na granulačný kotol PK4n	11177/2010, 23239/2014	4395/2014	40 943 224	14 644 013	6 636 279
Denitrifikácia kotla PK4n a odsírenie spalín	1981/2014		17 184 890	14 895 213	
Rekonštrukcia parovodov 13,6 MPa pary a vysokotlakých redukčných staníc	19684/2012		2 583 194	1 924 871	
Zmena teplotného média pre sídlisko Nad jazerom v Košiciach	19681/2012		4 095 807	3 095 508	
Ekologizácia parného kotla TEKO	13886/2012	20182/2012	17 317 660	6 219 996	8 418 056
Spolu			102 205 893	47 108 275	24 205 329

Podľa zmluvy o zriadení záložného práva k hnutelným veciam je predmetom záložného práva „Zásadná zmena výrobného procesu – Rekonštrukcia a denitrifikácia kotla PK4s“ na zabezpečenie pohľadávok, ktoré vyplývajú zo zmluvy o poskytnutí termínovaného úveru a revolvingového úveru obstaraných spoločnosťou Tatra banka, a.s.

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

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

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

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

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

Podľa zmluvy o zriadení záložného práva k hnutelným veciam je predmetom záložného práva "Výstavba technológie na vysokoúčinnú kombinovanú výrobu elektriny a tepla ako náhrady TEKO I" na zabezpečenie pohľadávok Tatra banka, 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. 2018	31. 12. 2017
Zaradené pozemky celkom	5 819 193	5 819 193
Vysporiadané pozemky	5 819 193	5 819 193
Nevysporiadané pozemky (evidované na účte obstarania)	102 659	102 659

10. Informácie o opravných položkách k zásobám

Tabuľka 10

Zásoby	2018				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Uhlie					
Ostatný materiál	953 681	120 947			1 074 628
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky					

Zásoby	2018				
	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
na zásoby					
Zásoby spolu	953 681	120 947			1 074 628

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	2018				
	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	1 361 825	35 615	116 217	6 944	1 274 279
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	1 312 946			1 315 331
Pohľadávky spolu	1 364 210	1 348 561	116 217	6 944	2 589 610

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 z obchodného styku je najmä za pohľadávky za dodávky TE. Najväčší nárast tvorby OP bol k pohľadávke vo výške 1 312 946 EUR vyplývajúcej zo súdneho sporu so spoločnosťou SIGMA SLOVAKIA, a. s. v konkurze (ďalšie informácie v tabuľkách 12, 22 a 33).

Uplynutie doby splatnosti pohľadávky / Percentuálna sadzba

od 91 do 180 dní / 30 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti vrátane príslušenstva
od 181 do 360 dní / 50 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti vrátane príslušenstva nad 361 dní / 100 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti vrátane príslušenstva.

12. Informácie o hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Tabuľka 12

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 693 647	2 413 870	7 107 517
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	5 025 369		5 025 369
Iné pohľadávky	24 824	1 315 331	1 340 155
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 744 006	3 729 201	13 473 207

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku (brutto) k 31. 12. 2018 sú tvorené najmä za dodávky tepelnej energie vo výške 3 386 363 EUR, za elektrickú energiu vo výške 3 341 018 EUR, za zložené zábezpeky za EE v hodnote 232 743 EUR, za ostatné pohľadávky v hodnote 145 581 EUR a za preddávky na služby v hodnote 1 812 EUR.

Najvýznamnejší podiel na hodnote iných pohľadávok po lehote splatnosti má pohľadávka vyplývajúca zo súdneho sporu voči spoločnosti SIGMA SLOVAKIA, a. s. v konkurze v sume 1 312 946 EUR (tvorba opravnej položky uvedená v tabuľke 11), pohľadávky za aktívne dohady na zvýšenie výnosov za EE z vysporiadania KVET vo výške 19 713 EUR a očakávané náhrady od poisťovní za poistné plnenia v hodnote 3 360 EUR. Pohľadávky z obchodného styku 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	2018	
	Výška úveru zabezpečeného záložným právom	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné	35 867 901	13 473 207

Opis predmetu záložného práva	2018	
	Výška úveru zabezpečeného záložným právom	Hodnota pohľadávky
právo (brutto)		

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. 2018 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	2018				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Majetkové CP na obchodovanie					
Dlhové CP na obchodovanie					
Emisné kvóty	1 342 026	13 205 219	3 074 659		11 472 586
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti					
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Spolu	1 342 026	13 205 219	3 074 659		11 472 586

Prehľad o emisných kvótach Spoločnosti v roku 2018 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. 2018 (EUR)	626 324	715 702	1 342 026
Stav k 01. 01. 2018 (t)	122 329	99 403	221 732
Pridelenie na rok 2018 (EUR)	1 001 609		1 001 609
Pridelenie na rok 2018 (t)	103 472		103 472
Obstaranie (EUR)		12 203 610	12 203 610
Obstaranie (t)		804 800	804 800
Odobovanie za rok 2017 (EUR)	626 324	2 448 335	3 074 659
Odobovanie za rok 2017 (t)	122 329	284 294	406 623
Stav k 31. 12. 2018 (EUR)	1 001 609	10 470 977	11 472 586
Stav k 31. 12. 2018 (t)	103 472	619 909	723 381

Prírastok emisných kvót bol z dôvodu ich bezodplatného pridelenia na rok 2018 a obstarania nákupom. Úbytok emisných kvót bol z dôvodu ich odobovania za rok 2017. Ďalšie informácie o emisných kvótach sú uvedené v tabuľkách 20, 21, 33 a 37.

Tabuľka 16

Finančné účty	2018	2017
Pokladnica, ceniny	1 438	3 000
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	5 029 798	6 029 009
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		
Peniaze na ceste	-7	-7
Spolu	5 031 229	6 032 002

15. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Tabuľka 17

Opis položky časového rozlíšenia	2018	2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	27 457	16 411
nájomné platené organizáciám		143
práce výpočtovej techniky	24 077	16 217
ostatné	3 380	51
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	420 254	412 310
propagácia a reklama	6 849	6 217
práce výpočtovej techniky	57 505	47 671
poistenie	325 539	324 221
obchod s elektrickou energiou	14 760	14 760
ostatné	15 601	19 441
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	2018	2017
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 1 499 564 EUR za účtovné obdobie 2017 rozhodlo Valné zhromaždenie Spoločnosti dňa 04. 05. 2018.

Tabuľka 19

Názov položky	2017
Účtovný zisk	1 499 564
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	149 956
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	30 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 211 608
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné (podieľy na zisku zamestnancom)	108 000

O rozdelení zisku za účtovné obdobie 2018 vo výške 1 281 227 EUR rozhodne Valné zhromaždenie Spoločnosti.

17. Informácie o rezervách

Tabuľka 20

Názov položky	2018				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 172 254	834 407		989 902	1 016 759
Rezerva na odchodné so ZSP	876 953	714 758		876 953	714 758
Rezerva na súdne spory	295 301	119 649		112 949	302 001
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 203 586	7 149 884	4 195 922	1 007 664	7 149 884
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	5 550	4 197	3 117	2 433	4 197
Rezerva na ZSP k dovolenkám	1 953	1 477	1 046	907	1 477
Rezerva na emisie	3 074 659	5 755 170	3 074 659		5 755 170
Rezerva na dobropisy	1 306 716	927 273	406 176	900 540	927 273
Rezerva na služby	199 801	9 210	197 814	1 987	9 210
Rezerva na overenie účtovnej závierky	21 995	17 300	21 020	975	17 300
Rezerva na súdne spory	89 502	50 755		89 502	50 755
Rezerva na odmeny	252 324	257 580	252 324		257 580
Rezerva na odstupné, odchodné	121 050	41 478	119 730	1 320	41 478
Rezerva na ZSP	107 404	75 710	97 404	10 000	75 710
Rezerva na jubileá do 1. roka so ZSP	22 632	9 734	22 632		9 734

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 2018 je vypočítaná podľa predpokladaného množstva vypustených emisií CO₂ v množstve 412 351 t. V roku 2018 bola odúčtovaná nepotrebná rezerva na dobropisy na zníženie tržieb za elektrickú energiu - doplatok KVVET za rok 2010 v sume 900 540 EUR a rezerva na zníženie tržieb za elektrickú energiu - doplatok KVVET za rok 2017 zúčtovaná v sume 406 176 EUR. Konečný stav rezerv na dobropisy v hodnote 927 273 EUR sa týka predpokladaného zníženia tržieb za elektrickú energiu za rok 2018 - doplatok KVVET vo výške 309 269 EUR a rezerva na zníženie ceny tepla za rok 2018 v sume 618 004 EUR. Rezerva na odmeny sa týka hodnôt ročných odmien za rok 2018 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 2018 odísť do starobného dôchodku. Rezerva na sociálne poistenie zahŕňa zdravotné poistenie a sociálne zabezpečenie ku krátkodobým rezervám na odmeny a k rezervám na odchodné.

Tabuľka 21

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 so 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 ZSP k dovolenkám	1 352	1 953	1 352		1 953
Rezerva na služby	16 210	199 801	12 892	3 318	199 801
Rezerva na emisné kvóty	1 958 183	3 074 659	1 958 183		3 074 659
Rezerva na overenie účtovnej závierky	23 602	21 995	21 914	1 688	21 995
Rezerva na dobropisy	2 644 795	1 306 716	1 744 255	900 540	1 306 716
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					
Rezerva na odchodné, odstupné	42 953	121 050	41 475	1 478	121 050
Rezerva na ZSP	105 442	107 404	101 693	3 749	107 404
Rezerva na jubileá do 1. roka so ZSP	9 113	22 632	9 113		22 632

18. Informácie o záväzkoch

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

Tabuľka 22

Názov položky	2018	2017
Dlhodobé záväzky spolu	3 082 150	2 545 009
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	3 082 150	2 545 009
Krátkodobé záväzky spolu	14 441 040	29 995 252
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	14 425 173	29 991 511
Záväzky po lehote splatnosti	15 867	3 741

Záväzky po lehote splatnosti v sume 15 867 EUR sú z neuhradeného záväzku vo výške 12 696 EUR spoločnosti SIGMA SLOVAKIA, a. s. v konkurze (evidujeme neuhradenú pohľadávku Spoločnosti vyplývajúcu zo súdneho sporu) a záväzkov neuhradených do lehoty splatnosti v celkovej sume 3 171 EUR, ktoré boli uhradené v januári 2019 inkasom.

19. Informácie o odloženom daňovom záväzku

Tabuľka 23

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	22 824 069	19 707 845
odpočítateľné	-1 993 282	-2 174 327
zdaniteľné	24 817 351	21 882 172
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	9 411 595	8 639 190
odpočítateľné	-9 411 595	-8 639 190
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	2 395 024	2 270 839
Uplatnená daňová pohľadávka	2 395 024	2 270 839
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	124 186	-72 813

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	5 211 644	4 595 256
Zmena odloženého daňového záväzku	616 388	619 068
Zaúčtovaná ako náklad	616 388	619 068
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. 2018	31. 12. 2017
Začiatočný stav sociálneho fondu	20 591	15 095
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	55 608	56 429
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	30 000	
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	85 608	56 429
Čerpanie sociálneho fondu	58 981	50 933
Konečný zostatok sociálneho fondu	47 218	20 591

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. 2018 (EUR)	Suma istiny v eurách k 31. 12. 2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2017 (EUR)
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
ČSOB, a.s./VÚB, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 1,90 % p. a.	30. 06. 2022	36 474 361	36 474 361	48 657 326
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,40 % p. a.	31. 12. 2026	1 106 465	1 106 465	1 549 050
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,35 % p. a.	30. 09. 2019	5 499 995	5 499 995	6 219 996
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,35 % p. a.	30. 09. 2019			1 924 871
Tatra banka, a.s. Terminovaný úver A	EUR	3M EURIBOR + 1,55 % p. a.	31. 12. 2024	12 194 355	12 194 355	14 644 014
Tatra banka, a.s. Terminovaný úver B	EUR	3M EURIBOR + 1,55 % p. a.	31. 12. 2024	12 403 535	12 403 535	14 895 213
Tatra banka, a.s. Terminovaný úver C	EUR	3M EURIBOR + 1,55 % p. a.	31. 12. 2024	5 270 011	5 270 011	6 328 674

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2018 (EUR)	Suma istiny v eurách k 31. 12. 2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2017 (EUR)
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé bankové úvery						
ČSOB, a.s./VÚB, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 1,90 % p. a.	30. 06. 2022	442 586	442 586	442 586
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,40 % p. a.	31. 12. 2026	720 000	720 000	720 000
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,35 % p. a.	30. 09. 2019	1 924 871	1 924 871	233 356
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,35 % p. a.	30. 09. 2019	3 095 508	3 095 508	375 216
Tatra banka, a.s. Terminovaný úver A	EUR	3M EURIBOR + 1,55 % p. a.	31. 12. 2024	2 449 658	2 449 658	2 449 658
Tatra banka, a.s. Terminovaný úver B	EUR	3M EURIBOR + 1,55 % p. a.	31. 12. 2024	2 491 678	2 491 678	2 491 678
Tatra banka, a.s. Terminovaný úver C	EUR	3M EURIBOR + 1,55 % p. a.	31. 12. 2024	1 058 664	1 058 664	1 058 664
ČSOB, a.s.	EUR	O/N EUR LIBOR + 1,40 % p. a.	kontokorent	16 645 052	16 645 052	6 326 170
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,60 % p. a.	kontokorent	9 561 499	9 561 499	3 634 227
Spolu bankové úvery				74 863 877	74 863 877	66 711 848

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./VÚB, 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 granuláčny kotol PK4n	Blankozmenka, založené pohľadávky
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.			kontokorentný	Financovanie krátkodobých prevádzkových potrieb	Blankozmenka
ČSOB, a.s.			kontokorentný	Krytie prechodného nedostatku peňažných prostriedkov	Blankozmenka
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	Dielo "Ekologizácia parného kotla TEKO"	13886/2012	investičný	Ekologizácia parného kotla TEKO	Blankozmenka, založený hnuťelný majetok, ktorý nadobudol alebo nadobudne záložca na základe zmluvy o dielo
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	Dielo Zmena teplonosného média pre sídlisko Nad jazerom v Košiciach	19681/2012	investičný	Zmena teplonosného média pre sídlisko Nad jazerom v Košiciach	Blankozmenka, založený hnuťelný majetok, ktorý nadobudol alebo nadobudne záložca na základe zmluvy o dielo

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 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 odsirenie spalín uholného granuláčného a výtavného kotla, denitrifikáciu kotla PK4n, pohľadávky	1981/2014	termínovaný, revolvingový	Denitrifikácia kotla PK4n a odsirenie 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 granuláčný 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
Tatra banka, a.s.	Všetky existujúce a budúce pohľadávky	28329/2018	termínovaný	Výstavba technológie na vysokoúčinnú kombinovanú výrobu elektriny a tepla ako náhrady TEKO I	založené pohľadávky
Tatra banka, a.s.	Plynové motory s výkonom 4 x 10 MW	28330/2018	termínovaný	Výstavba technológie na vysokoúčinnú kombinovanú výrobu elektriny a tepla ako náhrady TEKO I	založený hnuťelný majetok

Prehľad o zabezpečení zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku z MŽP SR k 31. 12. 2018:

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 hnuťelný majetok, ktorý nadobudol alebo nadobudne záložca na základe zmluvy o dielo
Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku	Zariadenie na odsírenie spalín uhľového granuláčného a výtavného kotla, denitrifikácia kotla PK4n	4395/2014	Poskytnutie nenávratného finančného príspevku na investičný projekt Denitrifikácia kotla PK4n a odsírenie spalín	Založený hnuťelný majetok, ktorý nadobudol alebo nadobudne záložca na základe zmluvy o dielo
Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku	Parný kotel PK4s s príslušenstvom	25214/2014	Poskytnutie nenávratného finančného príspevku na investičný projekt Zásadná zmena výrobného procesu – Rekonštrukcia a denitrifikácia kotla PK4s	Založený hnuťelný 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	2018	2017
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	26 027	40 878
úroky z úveru	26 027	28 005
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	28 382 554	29 345 134
dotácia dlhodobá - „Rekonštrukcia EO za PK3, PK4“		8
dotácia dlhodobá - „Ekologizácia parného kotla PK3“	8 069 722	8 418 056
dotácia dlhodobá - „Denitrifikácia kotla PK4n a odsírenie spalín“	6 382 508	6 636 265
dotácia dlhodobá - „Zásadná zmena výrobného procesu - rekonštrukcia a denitrifikácia kotla PK4s“	8 811 019	9 150 994
dotácia dlhodobá - priznanie dotácie - „Rekonštrukcia vonkajších primárnych rozvodov SCZT“	4 104 034	4 104 034
bezodplatný prevod dlhodobý	940 960	980 109
investičná náhrada dlhodobá	74 311	55 668
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	984 479	1 353 953
dotácia krátkodobá - „Rekonštrukcia EO za PK3, PK4 - EÚ“		88 395
dotácia krátkodobá - „Rekonštrukcia EO za PK3, PK4 - ŠR“		78 388
dotácia krátkodobá - „Zníženie prašnosti pri vykládke uhlia na skládku - EÚ“		83 247
dotácia krátkodobá - „Zníženie prašnosti pri vykládke uhlia na skládku - ŠR“		14 691
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“	147 291	147 305
dotácia krátkodobá - „Denitrifikácia kotla PK4n a odsírenie spalín - ŠR“	26 016	26 018
bezodplatný prevod krátkodobý	39 392	144 884
investičná náhrada krátkodobá	3 005	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 prenájom formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu

Tabuľka 29

Názov položky	2018			2017		
	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		
Finančný náklad						
Spolu				9		

24. Informácie o odloženej dani z príjmov

Tabuľka 30

Názov položky	2018	2017
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		
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	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením	865 638	x	x	2 204 992	x	x
Teoretická daň	x	181 784	21%	x	463 048	21 %
Daňovo neuznané náklady	5 234 049	1 099 150	127%	1 256 216	264 694	12 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-7 376 963	-1 549 162	-179%	-2 774 153	-583 461	-26 %
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				-622 559	-130 737	-6 %
Zmena sadzby dane						
Daň z úrokov banke					3	0 %
Iné						
Spolu	-1 277 276	-268 228	-31%	64 496	13 547	1 %
Splatná daň z príjmov	x	-907 791		x	13 547	21 %
Odložená daň z príjmov	x	492 202	21%	x	691 881	21 %
Celková daň z príjmov	x	-415 589		x	705 428	

V roku 2017 Spoločnosť požiadala, z dôvodu významných právnych skutočností, Finančné riaditeľstvo SR o vrátenie dane z emisných kvót zaplatenej za zdaňovacie obdobie 2011 vo výške 907 791 EUR. Daň z emisných kvót bola priznaná a vrátená Rozhodnutím Finančného riaditeľstva SR do dátumu zostavenia účtovnej závierky.

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	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Tržby TE	47 444 385	46 978 274						
Tržby TE - nevrátené	27 385	30 067						

Oblasť odbytu*	Tržby za tepelnú energiu		Tržby za elektrickú energiu		Tržby za tovar		Tržby a ostatné služby	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
a	b	c	d	e	f	g	h	i
médium								
Tržby EE - regulačná			1 107 075	1 140 991				
Tržby EE - odchýlky			265 165	157 150				
Tržby EE - viacnáklady								
Tržby EE - veľkoodber			17 662 358	17 505 840				
Tržby EE - maloodber			19 071	21 816				
Tržby EE - podporné služby			3 348 700	3 690 774				
Tržby za laboratórne rozbory							10 256	13 309
Tržby za nájomné							54 741	56 440
Tržby za reguláciu odberného miesta zdrojom TEKÓ							31	514
Tržby ostatné							46 851	43 543
Spolu	47 471 770	47 008 341	22 402 369	22 516 571			111 879	113 806

*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	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	86 234	84 694
aktivácia dlhodobého majetku		
investorská réžia	86 234	84 694
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 242 680	3 594 622
zmluvné pokuty a penále - teplo	383 698	528 466
penále z rozsudku súdneho sporu SIGMA SLOVAKIA, spol. s r. o.	899 734	
zmluvné pokuty a penále	26 257	-231
zúčtovanie VBO k dotácii „Rekonštrukcia EO za PK3, PK4“	88 399	241 451
zúčtovanie VBO k dotácii „Zníženie prašnosti pri vykládke uhlia na skládku“	83 247	99 896
zúčtovanie VBO k dotácii „Ekologizácia parného kotla PK3“	296 083	296 083

Názov položky	2018	2017
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	147 291
zúčtovanie VBO k dotácii „Rekonštrukciu elektrostatických odlučovačov PK3,PK4 a ich automatické monitorovacie systémy“	78 392	214 117
bezodplatný prevod	144 641	47 852
zúčtovanie VBO k dotácii „Zníženie prašnosti pri vykládke uhlia na skládku“	14 691	17 629
zúčtovanie VBO k dotácii „Ekologizácia parného kotla TEKO“	52 520	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	7 963	1 505
zúčtovanie VBO k emisným kvótam	1 001 609	626 325
tržby z predaja DHM	4 788	30 993
výnosy z predaja odpadu	121 951	44 140
výnosy z predaja DrM	2 497	4 641
inventúrne prebytky zásob - čierne energetické uhlie		751 295
istina a náhrada trov z rozsudku súdneho sporu SIGMA SLOVAKIA, spol. s r. o.	413 212	
ostatné výnosy hospodárskej činnosti	29 250	44 462
Finančné výnosy, z toho:	8	2 028
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>8</i>	<i>2 013</i>
realizované	8	2 013
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		<i>15</i>
prijaté úroky		15
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 auditorom podľa § 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka 34

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výrobky	66 525 440	65 834 138
Tržby z predaja služieb	3 460 578	3 804 580
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	69 986 018	69 638 718

29. Informácie o osobných nákladoch

Tabuľka 35

Osobné náklady	2018	2017
Mzdy	6 450 374	6 585 576
Odmeny členov orgánov spoločnosti	67 012	65 990
Zákonné sociálne poistenie	2 296 978	2 465 529
Ostatné sociálne poistenie	194 368	192 630
Zákonné sociálne náklady	170 778	446 071
Ostatné sociálne náklady	43 475	55 239
Spolu	9 222 985	9 811 035

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	2018	2017
Významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	9 477 886	10 174 481
opravy a udržiavanie DM	4 031 647	4 270 618

Náklady na poskytnuté služby	2018	2017
opravy vozidiel a mechanizmov	86 134	111 427
opravy kancelárskej techniky	22 831	13 887
školenia a semináre	24 166	30 256
technické poradenstvo podľa zákona	153 886	127 147
technické poradenstvo mimo zákona	890 857	944 889
práce geodetické	6 020	7 930
služby metrológie	22 505	27 559
stočné	28 598	32 558
odpady - životné prostredie	1 799 780	2 383 733
nájomné	38 193	36 149
nájomné do limitu podľa ÚRSO	26 425	24 040
zariadenie na zdroji	593 230	566 278
strážna služba	138 838	150 228
čistenie a upratovanie	114 646	55 870
propagácia a reklama	17 686	17 783
výkony spojov	36 978	41 770
práce výpočtovej techniky	972 666	916 153
náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	29 000	37 000
právne služby	240 399	169 810
odmeny za služby - obchod s EE	43 321	43 307
ostatné náklady na služby	160 080	166 089

Tabuľka 37

Náklady z hospodárskej činnosti	2018	2017
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	62 631 313	59 478 805
spotreba materiálu	21 283 612	20 298 617
spotreba energie	11 078 614	10 980 850
spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	3 529 310	3 321 841
opravné položky k zásobám	120 947	35 951
mzdové náklady	6 450 374	6 585 576
odmeny členom orgánov spoločnosti	67 012	65 990
náklady na zákonné sociálne poistenie	2 491 346	2 658 159
sociálne náklady	214 253	501 310
dane a poplatky	330 849	337 997

Náklady z hospodárskej činnosti	2018	2017
odpisy	9 704 325	10 283 373
opravné položky k dlhodobému majetku	-165 666	146 647
zostatková cena predaného majetku		21 415
daňové opravné položky k istine a penále z rozsudku súdneho sporu so spoločnosťou SIGMA SLOVAKIA, a. s. v konkurze	1 312 946	
daňové opravné položky k pohľadávkam	46 983	14 779
nedaňové opravné položky k pohľadávkam	-127 586	576 321
dary	7 520	7 500
zmluvné pokuty a penále	106 355	50 498
odpočet pridelených emisných kvót (rezerva)	1 001 609	626 324
odpočet nakúpených emisných kvót (rezerva)	4 753 561	2 448 335
poistenie	436 660	436 867
súdne spory (rezerva)	-32 047	3 401
ostatné náklady na hospodársku činnosť	20 336	77 054

Tabuľka 38

Finančné náklady	2018	2017
Finančné náklady, z toho:	1 340 103	1 461 784
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>143</i>	<i>479</i>
realizované	61	447
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	82	32
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 339 960</i>	<i>1 461 305</i>
úroky	1 210 183	1 363 266
bankové poplatky	129 777	98 039

31. Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Tabuľka 39

Názov položky	2018	2017
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	29 000	37 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	29 000	37 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

K dátumu zostavenia účtovnej závierky bolo voči Spoločnosti vedených niekoľko súdnych sporov. K 31. 12. 2018 má Spoločnosť vytvorené rezervy vo výške predpokladaného plnenia na tieto súdne spory. Informácie o rezervách na súdne spory sú uvedené v tabuľke 20.

V zmysle Dodatku k zmluve o bežnom účte č. 2627064293 zo dňa 23. 06. 2014 boli vinkulované peňažné prostriedky na účte Tepláreň Košice a. s. v skratke TEKŎ a. s. v prospech Slovenskej inšpekcie životného prostredia v sume 10 000 EUR na dobu neurčitú na finančné krytie zodpovednosti za environmentálnu škodu.

Tabuľka 40

Podsúvahové účty	2018	2017
Blankozmenky k prijatým úverom (zostatok úverov k 31. 12.)	-74 863 877	-66 711 848
Záložné právo k pohľadávkam k úveru na „Rekonštrukciu PK4“ z Tatra banka, a.s.	-13 473 207	-12 952 515
Odpísané pohľadávky (od roku 2005)	3 190 458	3 183 514
Materiál civilnej obrany	2 626	2 626
Vecné bremeno - prístup TEKŎ na pozemkoch iných	180 803	179 983
Vecné bremeno zriadené pre iných na pozemku TEKŎ	1	1
Banková záruka v Tatra banka a.s. pre SEPS, a.s. splatná 01/2022	500 136	

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

Nenastali žiadne udalosti.

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

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

Tabuľka 41

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu		% vyjadrenie obchodu na obrate		Zostatky záväzkov k 31. 12.	
		2018	2017	2018	2017	2018	2017
a	b	c	d	e	f	g	h
Slovenský plynárenský priemysel, a.s.	01		9 491 670		11,08		2 223 152
Východoslovenská energetika Holding a.s.	03		198				
Východoslovenská energetika, a.s.	01	41 824	36 834		0,04	1 985	539
Východoslovenská energetika, a.s.	03		28				
Východoslovenská distribučná, a.s.	01	1 244 253	1 536 698	1,74	1,79	103 740	126 618

Tabuľka 42

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu		% vyjadrenie obchodu na obrate		Zostatky pohľadávok k 31. 12.	
		2018	2017	2018	2017	2018	2017
a	b	c	d	e	f	g	h
Východoslovenská energetika Holding a.s.	02	40 116	40 295	0,05	0,05	-1 767	55
Východoslovenská distribučná, a.s.	02	10 291 480	12 097 635	12,52	15,05	1 695 382	1 920 516
Východoslovenská distribučná, a.s.	03	430	548			15	8
Východoslovenská energetika a.s.	02	7 677 991	6 735 234	9,34	8,38	1 236 475	1 091 558

32. Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Tabuľka 43

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 2018			Časť 1 - rok 2018		
a	Časť 2 - rok 2017			Časť 2 - rok 2017		
Peňažné príjmy	36 248	30 764				
	36 248	16 823			12 919	
Nepeňažné príjmy						

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 2018			Časť 1 - rok 2018		
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

VIII. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka 44

Názov položky	2018	2017
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia	48 839 537	47 453 973
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia	1 143 227	1 385 564
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia	49 982 764	48 839 537
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411)		
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419)		
c) emisné ážio (účet 412)		
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422)	149 956	105 905
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)	1 211 608	839 142
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429)		
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431)	1 281 227	1 499 564
k) vyplatené dividendy a podiely na zisku	-108 000	-114 000
l) ďalšie zmeny vlastného imania (presuny)	-1 391 564	-945 047
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491)		

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Informácie o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Tabuľka 45

Označenie položky	Obsah položky	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	865 638	2 204 992
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	10 569 010	15 155 835
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	9 704 325	10 283 373
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-155 495	160 200
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	1 180 680	773 578
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1 365 895	2 585 011
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	1 210 183	1 363 266
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		-15
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-4 788	-9 578
A. 2.	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	-17 437 766	3 322 664
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-520 692	-4 789 859
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-12 655 184	13 646 337
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	5 868 670	-6 865 673
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-10 130 560	1 331 859
	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.)	-6 003 118	20 683 491
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		15
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-1 210 183	-1 363 266
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	-7 213 301	19 320 240
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-7 213 301	19 320 240
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-78 325	-141 013
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 727 962	-3 655 819
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	4 788	30 993
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-1 801 499	-3 765 839
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-8 094 127	-8 483 294

Označenie položky	Obsah položky	2018	2017
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 (-)	-8 094 127	-8 413 947
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		-84 697
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
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-138 000	-114 000
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-8 232 127	-8 597 294
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-17 246 927	6 957 107
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-3 928 395	-10 885 502
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-21 175 322	-3 928 395
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-21 175 322	-3 928 395

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
 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
 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.
 ÚRSO – Úrad pre reguláciu sieťových odvetví SR
 VBO – výnosy budúcich období
 VÚB, a.s. – Všeobecná úverová banka, a.s.
 ZSP – zákonné sociálne poistenie

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