



MOORE BDR

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

z auditu účtovnej závierky

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 2019

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

I. SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Tepláreň Košice, a. s. v skratke TEKO, a. s. so sídlom v Košiciach, IČO: 36 211 541, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Tepláreň Košice, a. s. v skratke TEKO, a. s. k 31. decembru 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom č. 431 / 2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon 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 Z. z. 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 a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán 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.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

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.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH 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.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Banská Bystrica, 14. februára 2020

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

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



Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

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	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2 0 2 0 0 4 8 5 8 0	X riadna	malá	Za obdobie od 1 2 0 1 9
IČO	mimoriadna	X veľká	do 1 2 2 0 1 9
3 6 2 1 1 5 4 1	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 8
SK NACE			do 1 2 2 0 1 8
3 5 . 3 0 . 0			

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

T e p l á r e ň K o š i c e , a . s . v s k r a t k e T E K O
, a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

T E P L Á R E N S K Á

Číslo

3

PSČ

Obec

0 4 2 9 2 K O Š I C E

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O K R E S N Ý S Ú D K O Š I C E I

O D D I E L S A V L O Ž K A 1 2 0 4 / V - Z B L

Telefónne číslo

0 5 5 / 6 7 4 1 7 4 0

Faxové číslo

0 5 5 / 6 7 4 2 8 1 6

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 4 . 0 2 . 2 0 2 0

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 7 4 3 7 3 5 6 2	2 1 2 2 7 4 6 6 6	
			1 6 2 0 9 8 8 9 6		1 7 9 9 2 9 5 3 4
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	3 3 5 7 2 9 2 1 2	1 7 7 3 0 5 0 6 8	
			1 5 8 4 2 4 1 4 4		1 4 4 9 9 0 7 2 5
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	7 3 8 2 7 8 4	1 0 4 1 5 2 7	
			6 3 4 1 2 5 7		4 4 5 9 0 1
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	7 1 5 8 0 1 7	8 7 3 3 5 8	
			6 2 8 4 6 5 9		2 7 6 9 3 4
3.	Ocenenie práva (014) - /074, 091A/	06	2 1 7 6 5 1	1 6 1 0 5 3	
			5 6 5 9 8		1 6 3 9 6 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	7 1 1 6	7 1 1 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	3 2 8 3 4 6 4 2 8	1 7 6 2 6 3 5 4 1	
			1 5 2 0 8 2 8 8 7		1 4 4 5 4 4 8 2 4
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	9 1 2 8 5 5 7 3	3 7 4 8 2 7 9 5	
			5 3 8 0 2 7 7 8		3 3 3 8 2 9 6 1
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 2 9 8 6 2 3 3 6	1 3 1 5 8 2 2 2 7	
			9 8 2 8 0 1 0 9		1 0 3 6 4 7 1 6 1



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	7 7 7	7 7 7	7 7 7
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 3 7 8 5 4 9	1 3 7 8 5 4 9	1 6 9 4 7 3 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	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	3 8 2 0 9 4 1 8	3 4 5 3 4 6 6 6	
			3 6 7 4 7 5 2		3 4 4 9 1 0 9 8
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 5 5 8 1 1 5 2	1 4 5 4 4 0 3 7	
			1 0 3 7 1 1 5		7 1 0 3 6 8 6
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 5 5 8 1 1 5 2	1 4 5 4 4 0 3 7	
			1 0 3 7 1 1 5		7 1 0 3 6 8 6
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 2 5 7 1	1 6 2 5 7 1	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	1 6 2 5 7 1	1 6 2 5 7 1	



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 1 0 9 2 9 6 2	9 7 7 0 6 5 6	
			1 3 2 2 3 0 6		5 8 3 3 2 3 8
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	6 4 0 9 4 0	6 4 0 9 4 0	
					5 0 2 5 3 6 9
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 3 1 9 6 7 4	4 3 4 3	
			1 3 1 5 3 3 1		2 4 8 2 4
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	8 0 4 2 6 5 4	8 0 4 2 6 5 4	
					1 1 4 7 2 5 8 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	8 0 4 2 6 5 4	8 0 4 2 6 5 4	
					1 1 4 7 2 5 8 6
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podielu (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	1 3 6 9 2 9 9	1 3 6 9 2 9 9	5 0 3 1 2 2 9
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 1 9 0	2 1 9 0	1 4 3 8
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 3 6 7 1 0 9	1 3 6 7 1 0 9	5 0 2 9 7 9 1
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	4 3 4 9 3 2	4 3 4 9 3 2	4 4 7 7 1 1
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	1 6 3 7 4	1 6 3 7 4	2 7 4 5 7
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	4 1 8 5 5 8	4 1 8 5 5 8	4 2 0 2 5 4
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 1 2 2 7 4 6 6 6	1 7 9 9 2 9 5 3 4
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	5 1 9 5 9 0 3 9	4 9 9 8 2 7 6 4
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 4 1 9 9 3 4	5 2 9 1 8 1 1
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 4 1 9 9 3 4	5 2 9 1 8 1 1
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 účasí (+/- 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 9 1 3 1 2 4	2 0 5 0 7 5 0
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 9 1 3 1 2 4	2 0 5 0 7 5 0
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 2 6 7 0 0 5	1 2 8 1 2 2 7
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 3 2 2 7 7 8 4 3	1 0 0 5 5 3 7 1 0
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 7 9 5 7 9 5	3 0 8 2 1 5 0
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	2 0 0 0 0 0	2 1 8 3 1 2
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 0 0 0 0 0	2 1 8 3 1 2
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	6 2 0 1 8	4 7 2 1 8
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	3 5 3 3 7 7 7	2 8 1 6 6 2 0



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



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



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



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 0 0 0 6 9	- 1 3 4 0 0 9 5
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	2 9 8 4 1 6 3	8 6 5 6 3 8
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	7 1 7 1 5 8	- 4 1 5 5 8 9
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		- 9 0 7 7 9 1
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	7 1 7 1 5 8	4 9 2 2 0 2
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 2 6 7 0 0 5	1 2 8 1 2 2 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. 2019 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka za kalendárny rok.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. 12. 2018 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 10. 05. 2019.

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Tabuľka 1

Názov položky	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	366	365
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	361	364
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 nevymožiteľnosti pohľadávok v súlade

s interným predpisom Spoločnosti, v prípade daňovej opravnej položky k pohľadávkam v súlade s platným daňovým zákonom.

13. Krátkodobý finančný majetok

Špecifický druh krátkodobého finančného majetku tvoria kvóty na vyprodukované emisie CO₂ (ďalej len „emisné kvóty“). Vnútroštátny správca emisných kvót SR prideluje emisné kvóty bezodplatne na účty povinných účastníkov v zmysle národnej alokačnej tabuľky na základe pokynu od Ministerstva životného prostredia SR. Bezodplatne pridelené emisné kvóty sa oceňujú reálnou cenou ku dňu ich pripísania na účet vnútroštátneho správcu. Pripísanie emisných kvót sa účtuje v prospech výnosov budúcich období. Výnosy budúcich období sa zúčtujú v časovej a vecnej súvislosti z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót. Emisné kvóty kúpené na verejnom trhu sa oceňujú obstarávacou cenou. Úbytok emisných kvót sa oceňuje metódou FIFO. Náklady na emisné kvóty sú oprávnenými nákladmi v zmysle vyhlášky Úradu pre reguláciu sieťových odvetví, ktorou sa ustanovuje cenová regulácia v tepelnej energetike.

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 odpočítat 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 obstarávacía 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 obstarávacía 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. 2019 vo výške 8 069 722 EUR.

V roku 2013 Spoločnosť zaúčtovala priznanie dotácie z Ministerstva životného prostredia SR na financovanie projektu „Denitrifikácia kotla PK4n a odsírenie spalín“ (ďalej len „Denitrifikácia PK4n“) v sume 7 499 219 EUR. Nezúčtovaná hodnota pomernej časti dotácie do výnosov bežného obdobia bola k 31. 12. 2019 vo výške 6 382 508 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. 2019 vo výške 8 811 019 EUR.

V roku 2019 Spoločnosť zaúčtovala priznanie dotácie z Ministerstva životného prostredia SR na financovanie projektu „Rekonštrukcia vonkajších primárnych rozvodov sústavy centrálného zásobovania teplom v Košiciach v sume 3 759 684 EUR. Nezúčtovaná hodnota pomernej časti dotácie do výnosov bežného obdobia bola k 31. 12. 2019 vo výške 3 736 259 EUR.

Obstarávacia cena bezodplatne prideleného dlhodobého majetku je v hodnote 1 318 039 EUR, z toho účtovná zostatková hodnota je vo výške 1 014 675 EUR. Nezúčtovaná hodnota pomernej časti bezodplatne prideleného dlhodobého majetku do výnosov bežného obdobia k 31. 12. 2019 je vo výške 1 015 272 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. 2019 do 31. 12. 2019 a za porovnateľné obdobie od 01. 01. 2018 do 31. 12. 2018 je uvedený v tabuľkách 3 - 6.

V roku 2018 Spoločnosť zúčtovala opravnú položku k rozvodom na základe ich likvidácie.

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

- stav drobného hmotného majetku zaúčtovaného priamo do nákladov k 31. 12. 2019 je vo výške 1 301 147 EUR;
- stav drobného nehmotného majetku zaúčtovaného priamo do nákladov k 31. 12. 2019 je vo výške 98 004 EUR.

6. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka 3

Dlhodobý nehmotný majetok	2019							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		8 274 692	214 205			5 006		8 493 903
Prírastky		939 280	3 446			2 110		944 836
Úbytky		2 055 955						2 055 955
Presuny								
Stav na konci účt. obdobia		7 158 017	217 651			7 116		7 382 784
Oprávky								
Stav na začiatku účt. obdobia		7 997 758	50 244					8 048 002
Prírastky		342 856	6 354					349 210
Úbytky		2 055 955						2 055 955
Stav na konci účt. obdobia		6 284 659	56 598					6 341 257
Opravné položky								
Stav na začiatku účt. obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účt. obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt. obdobia		276 934	163 961			5 006		445 901
Stav na konci účt. obdobia		873 358	161 053			7 116		1 041 527

Tabuľka 4

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 5

Dlhodobý hmotný majetok		2019								Spolu
		Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné věci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účt. obdobia	5 819 193	86 010 929	195 792 520				777	1 694 732		289 318 151
Prírastky		5 961 501	34 158 399					623 698		40 743 598
Úbytky		794 017	921 304							1 715 321
Presuny		107 160	832 721					-939 881		
Stav na konci účt. obdobia	5 819 193	91 285 573	229 862 336				777	1 378 549		328 346 428
Oprávky										
Stav na začiatku účt. obdobia		52 627 968	92 145 359							144 773 327
Prírastky		1 967 979	7 056 054							9 024 033
Úbytky		793 169	921 304							1 714 473
Stav na konci účt. obdobia		53 802 778	98 280 109							152 082 887
Opravné položky										
Stav na začiatku účt. obdobia										
Prírastky										
Úbytky										
Stav na konci účt. obdobia										
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účt. obdobia	5 819 193	33 382 961	103 647 161				777	1 694 732		144 544 824
Stav na konci účt. obdobia	5 819 193	37 482 795	131 582 227				777	1 378 549		176 263 541

Tabuľka 6

Dlhodobý hmotný majetok		2018								
		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

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

Tabuľka 7

Poistený majetok	Poistná suma k 31. 12. 2019	Poistná suma k 31. 12. 2018
Majetok - živelné poistenie a poistenie proti odcudzeniu	286 555 320	239 655 320
Stroje a elektronika	134 300 000	137 400 000
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. 2019 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

P.č.	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. 2019	Hodnota pre zabezpečenie zmluvy o úvere	Hodnota pre zabezpečenie zmluvy o poskytnutí NFP
1.	Zásadná zmena výrobného procesu - Rekonštrukcia a denitrifikácia kotla PK4s	23240/2014	25214/2014	19 660 495	5 270 011	8 811 019
2.	Rekonštrukcia výtavného kotla PK4 na granulačný kotol PK4n	23239/2014	4395/2014	39 271 314	12 194 355	6 382 508
3.	Denitrifikácia kotla PK4n a odsírenie spalín	1981/2014		16 546 965	12 403 534	
4.	Rekonštrukcia parovodov 13,6 MPa pary a vysokotlakých redukčných staníc	19684/2012		2 473 059	1 691 515	
5.	Zmena teplonosného média pre sídlisko Nad jazerom v Košiciach	19681/2012		3 925 671	2 720 292	
6.	Ekologizácia parného kotla TEKO	13886/2012		16 601 088	5 499 996	8 069 722
7.	Výstavba technológie na vysokoúčinnú kombinovanú výrobu elektriny a tepla ako náhrady TEKO I	28330/2018		34 062 179	33 552 500	
	Spolu			132 540 771	73 332 203	23 263 249

1. 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.
2. 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.
3. 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.
4. 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.
5. 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.
6. 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.
7. 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 (bližšie uvedené v tabuľke 27) a bankovou zárukou (bližšie uvedené v tabuľke 28).

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. 2019	31. 12. 2018
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	2019				
	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	1 074 628		37 513		1 037 115
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	1 074 628		37 513		1 037 115

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	2019				
	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	1 274 279	361 561	310 909	2 625	1 322 306
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	1 315 331				1 315 331
Pohľadávky spolu	2 589 610	361 561	310 909	2 625	2 637 637

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. Hodnota opravnej položky k iným pohľadávkam v sume 1 312 946 EUR vyplýva z pohľadávky zo súdneho sporu so spoločnosťou

SIGMA SLOVAKIA, a. s. v konkurze (ďalšie informácie v tabuľkách 12, 22 a 34).

Percentuálne sadzby tvorby účtovnej opravnej položky k pohľadávkam podľa doby splatnosti:

Uplynutie doby splatnosti pohľadávky / Percentuálna sadzba

od 91 do 180 dní / 20% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti vrátane príslušenstva

od 181 do 360 dní / 30% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti vrátane príslušenstva

od 361 do 720 dní / 50% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti vrátane príslušenstva

nad 721 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	162 571		162 571
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	162 571		162 571
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 286 526	3 806 436	11 092 962
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	640 940		640 940
Iné pohľadávky	4 343	1 315 331	1 319 674
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 931 975	5 121 767	13 053 742

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku (brutto) k 31. 12. 2019 sú tvorené najmä za dodávky elektrickej energie a podporných služieb v hodnote 6 296 560 EUR, za dodávky tepelnej energie spolu s príslušenstvom v sume 4 393 600 EUR, za zložené zábezpeky za EE v hodnote 100 786 EUR, za ostatné pohľadávky v hodnote 300 204 EUR a za preddavky 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 (opravná položka uvedená v tabuľke 11). 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	2019	
	Výška úveru zabezpečeného záložným právom	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo (brutto)	50 924 875	13 216 313

Úvery z Tatra banka, a.s. na "Rekonštrukciu parného výtavného kotla PK4 na parný granulačný kotol PK4n", na projekt "Výstavba technológie na vysokoúčinnú kombinovanú výrobu elektriny a tepla" sú zabezpečené záložným právom, ktorým sú založené všetky pohľadávky Spoločnosti. Zostatok čerpaných úverov zabezpečeným záložným právom predstavuje k 31. 12. 2019 sumu 63 420 401 EUR. Hodnotu pohľadávok k 31. 12. 2019 tvoria všetky krátkodobé aj dlhodobé pohľadávky, táto hodnota je účtovaná aj v podsúvahe v tabuľke 41.

14. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka 14

Krátkodobý finančný majetok	2019				
	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	11 472 586	2 325 238	5 755 170		8 042 654
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti					
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Spolu	11 472 586	2 325 238	5 755 170		8 042 654

Prehľad o emisných kvótach Spoločnosti v roku 2019 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. 2019 (EUR)	1 001 609	10 470 977	11 472 586
Stav k 01. 01. 2019 (t)	103 472	619 909	723 381
Pridelenie na rok 2019 (EUR)	1 737 738		1 737 738
Pridelenie na rok 2019 (t)	85 225		85 225
Obstaranie (EUR)		587 500	587 500
Obstaranie (t)		25 000	25 000

Odovzdanie za rok 2018 (EUR)	1 001 609	4 753 561	5 755 170
Odovzdanie za rok 2018 (t)	103 472	308 879	412 351
Stav k 31. 12. 2019 (EUR)	1 737 738	6 304 916	8 042 654
Stav k 31. 12. 2019 (t)	85 225	336 030	421 255

Prírastok emisných kvót bol z dôvodu ich bezodplatného pridelenia na rok 2019 a obstarania nákupom. Úbytok emisných kvót bol z dôvodu ich odovzdania za rok 2018. Ďalšie informácie o emisných kvótach sú uvedené v tabuľkách 20, 21, 34 a 38.

Tabuľka 16

Finančné účty	2019	2018
Pokladnica, ceniny	2 190	1 438
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 367 119	5 029 798
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		
Peniaze na ceste	-10	-7
Spolu	1 369 299	5 031 229

15. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Tabuľka 17

Opis položky časového rozlíšenia	2019	2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	16 374	27 457
nájomné platené organizáciám		
práce výpočtovej techniky	16 251	24 077
ostatné	123	3 380
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	418 558	420 254
propagácia a reklama	5 453	6 849
práce výpočtovej techniky	49 282	57 505
poistenie	336 962	325 539
obchod s elektrickou energiou		14 760
ostatné	26 861	15 601
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	2019	2018
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 1 281 227 EUR za účtovné obdobie 2018 rozhodlo Valné zhromaždenie Spoločnosti dňa 10. 05. 2019.

Tabuľka 19

Názov položky	2018
Účtovný zisk	1 281 227
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	128 123
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	862 374
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom, (MH Manažment, a. s.)	152 130
Iné (podieľ na zisku zamestnancom)	108 600

O rozdelení zisku za účtovné obdobie 2019 vo výške 2 267 005 EUR rozhodne Valné zhromaždenie Spoločnosti.

17. Informácie o rezervách

Tabuľka 20

Názov položky	2019				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 016 759	773 261	31 813	947 234	810 973
Rezerva na odchodné so ZSP	714 758	755 216		714 758	755 216
Rezerva na súdne spory	302 001	18 045	31 813	232 476	55 757
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 149 884	9 246 171	7 053 575	96 309	9 246 171
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	4 197	4 411	2 305	1 892	4 411
Rezerva na ZSP k dovolenkám	1 477	1 553	802	675	1 553
Rezerva na emisie	5 755 170	7 202 241	5 755 170		7 202 241
Rezerva na dobropisy	927 273	1 501 759	927 273		1 501 759
Rezerva na služby	9 210	12 666	7 313	1 897	12 666
Rezerva na overenie účtovnej závierky	17 300	17 400	17 000	300	17 400
Rezerva na súdne spory	50 755	63 945		50 755	63 945
Rezerva na odmeny	257 580	271 987	257 580		271 987
Rezerva na odstupné, odchodné	41 478	65 322	18 771	22 707	65 322
Rezerva na ZSP	75 710	88 496	67 361	8 349	88 496
Rezerva na jubileá do 1. roka so ZSP	9 734	16 391	9 734		16 391

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 2019 je vypočítaná podľa predpokladaného množstva vypustených emisií CO₂ v množstve 382 694 t. V roku 2019 bola zúčtovaná rezerva na zníženie ceny tepla za rok 2018 v sume 618 004 EUR a rezerva na zníženie tržieb za elektrickú energiu - doplatok KVET za rok 2018 v sume 309 269 EUR. Konečný stav rezerv na dobropisy v hodnote 1 501 759 EUR sa týka predpokladaného zníženia tržieb za elektrickú energiu za rok 2019 - doplatok KVET vo výške 161 245 EUR a rezerva na zníženie ceny tepla za rok 2019 v sume 1 340 514 EUR. Rezerva na odmeny sa týka hodnôt ročných odmien za rok 2019 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 2020 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	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

Názov položky	2018				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
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 odstúpné, 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

18. Informácie o záväzkoch

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

Tabuľka 22

Názov položky	2019	2018
Dlhodobé záväzky spolu	3 795 795	3 082 150
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	3 795 795	3 082 150
Krátkodobé záväzky spolu	24 663 236	14 441 040
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	24 650 048	14 425 173
Záväzky po lehote splatnosti	13 188	15 867

Záväzky po lehote splatnosti v sume 13 188 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 492 EUR, ktoré boli uhradené v januári 2020.

19. Informácie o odloženom daňovom záväzku

Tabuľka 23

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	28 004 583	22 824 069
odpočítateľné	-1 911 819	-1 993 282
zdaniteľné	29 916 402	24 817 351
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	11 177 071	9 411 595
odpočítateľné	-11 177 071	-9 411 595
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	2 748 667	2 395 024
Uplatnená daňová pohľadávka	2 748 667	2 395 024
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	353 643	124 186
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	6 282 444	5 211 644
Zmena odloženého daňového záväzku	1 070 801	616 388
Zaúčtovaná ako náklad	1 070 801	616 388
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. 2019	31. 12. 2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	47 218	20 591
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	60 031	55 608
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	30 000	30 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	90 031	85 608
Čerpanie sociálneho fondu	75 231	58 981
Konečný zostatok sociálneho fondu	62 018	47 218

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. 2019 (EUR)	Suma istiny v eurách k 31. 12. 2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2018 (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	663 879	663 879	1 106 465
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,40 % p. a.	31. 12. 2026	4 779 996	4 779 996	5 499 995
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,35 % p. a.	31. 03. 2027	1 458 159	1 458 159	
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,35 % p. a.	31. 03. 2027	2 345 076	2 345 076	
Tatra banka, a.s. Terminovaný úver A	EUR	3M EURIBOR + 1,55 % p. a.	31. 12. 2024	9 744 698	9 744 698	12 194 355
Tatra banka, a.s. Terminovaný úver B	EUR	3M EURIBOR + 1,55 % p. a.	31. 12. 2024	9 911 856	9 911 856	12 403 535
Tatra banka, a.s. Terminovaný úver C	EUR	3M EURIBOR + 1,55 % p. a.	31. 12. 2024	4 211 347	4 211 347	5 270 011
Tatra banka, a.s. Terminovaný úver	EUR	3M EURIBOR + 1,55 % p. a.	30. 09. 2023	30 112 500	30 112 500	

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2019 (EUR)	Suma istiny v eurách k 31. 12. 2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2018 (EUR)
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé bankové úvery						
ČSOB, a.s./ÚB, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 1,90 % p. a.	30. 06. 2022	30 534 157	30 534 157	38 389 516
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,40 % p. a.	31. 12. 2026	442 585	442 585	442 586
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,35 % p. a.	31. 03. 2027	720 000	720 000	720 000
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,35 % p. a.	31. 03. 2027	233 356	233 356	1 924 871
Tatra banka, a.s. Terminovaný úver A	EUR	3M EURIBOR + 1,55 % p. a.	31. 12. 2024	375 216	375 216	3 095 508
Tatra banka, a.s. Terminovaný úver B	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 C	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	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.	30. 09. 2023	3 440 000	3 440 000	
	EUR		kontokorent	9 939 025	9 939 025	16 645 052
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,60 % p. a.	kontokorent	9 383 975	9 383 975	9 561 499
Spolu bankové úvery				93 761 668	93 761 668	74 863 877

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 budouce pohľadávky	11177/2010	termínovaný, investičný	Rekonštrukcia parného kotla PK4 na pamý granulačný 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 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

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 odsírenie spalín uhoľného granuláčného a výťavného kotla, denitrifikáciu kotla PK4n, pohľadávky	1981/2014	termínovaný, revolvingový	Denitrifikácia kotla PK4n a odsírenie spalín	Blankozmenka, založené pohľadávky, založený hnuťelný majetok
Tatra banka, a.s.	Parný kotol PK4n, vrátane všetkých súčastí a príslušenstva, pohľadávky	23239/2014	termínovaný, revolvingový	Rekonštrukcia parného výťavného kotla PK4 na pamý 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
Tatra banka, a.s.	Všetky existujúce a budúce pohľadávky	28329/2018	termínovaný	Výstavba technológie na vysokotlačinnú 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 vysokotlačinnú kombinovanú výrobu elektriny a tepla ako náhrady TEKO I	založený hnuťelný majetok
Tatra banka, a.s.	Všetky existujúce a budúce pohľadávky	15674/2019	termínovaný	Výstavba technológie na vysokotlačinnú kombinovanú výrobu elektriny a tepla ako náhrady TEKO I, Zásadná zmena výrobného procesu - Ekologizácia horúcovodného kotla HK3	založené pohľadávky

Úvery	Založený majetok podľa NCRzp	Spisová značka NCRzp	Druh úveru	Predmet	Ručenie
a	b	c	d	e	f
Tatra banka, a.s.	Plynové motory s výkonom 4 x 10 MW, Ekologizácia horúcovodného kotla HK3	15675/2019	terminovaný	Výstavba technológie na vysokoúčinnú kombinovanú výrobu elektriny a tepla ako náhrady TEKO I, Zásadná zmena výrobného procesu - Ekologizácia horúcovodného kotla HK3	založený hruťelný majetok

Prehľad o zabezpečení zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku z MŽP SR k 31. 12. 2019 formou záložného práva:

Tabuľka 27

Zmluva	Založený majetok podľa NCRzp	Spisová značka NCRzp	Predmet	Ručenie
a	b	c	d	e
Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku	Zariadenie na odsírenie spalín uhoľného granuláčného a výtavného kotla, denitrifikácia kotla PK4n	4395/2014	Poskytnutie nenávratného finančného príspevku na investičný projekt Denitrifikácia kotla PK4n a odsírenie spalín	Založený hnutelný majetok, ktorý nadobudol alebo nadobudne záložca na základe zmluvy o dielo
Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku	Parný kotol PK4s s príslušenstvom	25214/2014	Poskytnutie nenávratného finančného príspevku na investičný projekt Zásadná zmena výrobného procesu – Rekonštrukcia a denitrifikácia kotla PK4s	Založený hnutelný majetok, ktorý nadobudol alebo nadobudne záložca na základe zmluvy o dielo

Prehľad o zabezpečení zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku z MŽP SR v zastúpení Slovenskou inovačnou a energetickou agentúrou k 31. 12. 2019 formou bankovej záruky:

Tabuľka 28

Zmluva	Forma zabezpečenia	Číslo bankovej záruky	Predmet
a	b	c	d
Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku	Banková záruka	BRATGO0003254	Poskytnutie nenávratného finančného príspevku na investičný projekt Rekonštrukcia vonkajších primárnych rozvodov sústavy centrálného zásobovania teplom (SCZT) v Košiciach

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

Tabuľka 29

Názov položky	2019	2018
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	23 004	26 027
úroky z úveru	23 004	26 027
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	26 926 264	28 382 554
dotácia dlhodobá - „Ekologizácia parného kotla PK3“	7 721 389	8 069 722
dotácia dlhodobá - „Denitrifikácia kotla PK4n a odsírenie spalín“	6 128 734	6 382 508
dotácia dlhodobá - „Zásadná zmena výrobného procesu - rekonštrukcia a denitrifikácia kotla PK4s“	8 471 044	8 811 019
dotácia dlhodobá - priznanie dotácie - „Rekonštrukcia vonkajších primárnych rozvodov SCZT“	3 632 222	4 104 034
bezodplatný prevod dlhodobý	901 568	940 960
investičná náhrada dlhodobá	71 307	74 311
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 088 516	984 479
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	147 291
dotácia krátkodobá - „Denitrifikácia kotla PK4n a odsírenie spalín - ŠR“	26 016	26 016
Dotácia krátkodobá – „Rekonštrukcia vonkajších primárnych rozvodov“	104 037	
bezodplatný prevod krátkodobý	39 392	39 392
investičná náhrada krátkodobá	3 005	3 005

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 30

Názov položky	2019			2018		
	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						
Finančný náklad						
Spolu						

24. Informácie o odloženej dani z príjmov

Tabuľka 31

Názov položky	2019	2018
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 32

Názov položky	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 984 162	x	x	865 638	x	x
Teoretická daň	x	626 674	21%	x	181 784	21%
Daňovo neuznané náklady	6 041 624	1 268 741	43%	5 234 049	1 099 150	127%
Výnosy nepodliehajúce dani	-8 862 048	-1 861 030	-62%	-7 376 963	-1 549 162	-179%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-166 077	-34 876	-6%			
Zmena sadzby dane						
Daň z úrokov banke						
Iné	2 339	491	0%			
Spolu	0	0	-4%	-1 277 276	-268 228	-31%
Splatná daň z príjmov	x	0		x	-907 791	
Odložená daň z príjmov	x	717 158	21%	x	492 202	21%
Celková daň z príjmov	x	717 158		x	-415 589	

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

26. Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar

Tabuľka 33

Oblasť odbytu*	Tržby za tepelnú energiu		Tržby za elektrickú energiu		Tržby za tovar		Tržby a ostatné služby	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Tržby TE	50 221 018	47 444 385						
Tržby TE - nevrátené médium	39 780	27 385						
Tržby EE - regulačná			837 448	1 107 075				
Tržby EE - odchýlky			122 719	265 165				
Tržby EE - viacnáklady								

Oblasť odbytu*	Tržby za tepelnú energiu		Tržby za elektrickú energiu		Tržby za tovar		Tržby a ostatné služby	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Tržby EE - veľkoodber			20 526 881	17 662 358				
Tržby EE - maloodber			15 335	19 071				
Tržby EE - podporné služby			2 961 079	3 348 700				
Tržby za laboratórne rozbery							11 138	10 256
Tržby za nájomné							48 546	54 741
Tržby za reguláciu odberného miesta zdrojom TEK0								31
Tržby ostatné							49 945	46 851
Spolu	50 260 798	47 471 770	24 463 462	22 402 369			109 629	111 879

*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 34

Názov položky	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	97 572	86 234
aktivácia dlhodobého majetku		
investorská réžia	97 572	86 234
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 248 474	4 242 680
zmluvné pokuty a penále - teplo	392 293	383 698
penále z rozsudku súdneho sporu SIGMA SLOVAKIA, spol. s r. o.		899 734
zmluvné pokuty a penále	145 829	26 257
zmluvné pokuty a penále – ostatné porušenie predpisov	199 117	4 401
zúčtovanie VBO k dotácii „Rekonštrukcia EO za PK3, PK4“		88 399
zúčtovanie VBO k dotácii „Zníženie prašnosti pri vykládke uhlia na skládku“		83 247
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	147 291

Názov položky	2019	2018
zúčtovanie VBO k dotácii „Rekonštrukcia vonkajších primárnych rozvodov“	23 425	
zúčtovanie VBO k dotácii „Rekonštrukciu elektrostatických odlučovačov PK3,PK4 a ich automatické monitorovacie systémy“		78 392
bezodplatný prevod	39 392	144 641
zúčtovanie VBO k dotácii „Zníženie prašnosti pri vykládke uhlia na skládku“		14 691
zúčtovanie VBO k dotácii „Ekologizácia parného kotla TEK0“	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	45 946	7 963
zúčtovanie VBO k emisným kvótam	1 737 738	1 001 609
tržby z predaja DHM	615	4 788
výnosy z predaja odpadu	207 735	121 951
výnosy z predaja DrM	3 314	2 497
inventúrne prebytky zásob - čierne energetické uhlie	468 798	
istina a náhrada trov z rozsudku súdneho sporu SIGMA SLOVAKIA, spol. s r. o.		413 212
ostatné výnosy hospodárskej činnosti	42 191	25 119
Finančné výnosy, z toho:	5	8
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>5</i>	<i>8</i>
realizované	5	8
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
prijaté úroky		
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 35

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výrobky	71 763 181	66 525 440
Tržby z predaja služieb	3 070 708	3 460 578
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	74 833 889	69 986 018

29. Informácie o osobných nákladoch

Tabuľka 36

Osobné náklady	2019	2018
Mzdy	6 899 114	6 450 374
Odmeny členov orgánov spoločnosti	69 010	67 012
Zákonné sociálne poistenie	2 496 175	2 296 978
Ostatné sociálne poistenie	212 014	194 368
Zákonné sociálne náklady	377 499	170 778
Ostatné sociálne náklady	56 907	43 475
Spolu	10 110 719	9 222 985

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

Tabuľka 37

Náklady na poskytnuté služby	2019	2018
Významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	8 715 298	9 477 886
opravy a udržiavanie DM	4 421 607	4 031 647
opravy vozidiel a mechanizmov	84 626	86 134

Náklady na poskytnuté služby	2019	2018
opravy kancelárskej techniky	13 498	22 831
školenia a semináre	24 333	24 166
technické poradenstvo podľa zákona	160 825	153 886
technické poradenstvo mimo zákona	758 273	890 857
práce geodetické	5 025	6 020
služby metrológie	18 172	22 505
stočné	35 013	28 598
odpady - životné prostredie	944 287	1 799 780
nájomné	39 677	38 193
nájomné do limitu podľa ÚRSO	25 105	26 425
zariadenie na zdroji	511 946	593 230
strážna služba	150 216	138 838
čistenie a upratovanie	123 738	114 646
propagácia a reklama	20 595	17 686
výkony spojov	40 167	36 978
práce výpočtovej techniky	960 773	972 666
náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	29 000	29 000
právne služby	142 543	240 399
odmeny za služby - obchod s EE	30 279	43 321
ostatné náklady na služby	175 600	160 080

Tabuľka 38

Náklady z hospodárskej činnosti	2019	2018
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	66 180 405	62 631 313
spotreba materiálu	19 140 261	21 283 612
spotreba energie	15 840 775	11 078 614
spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	3 694 375	3 529 310
opravné položky k zásobám	-37 513	120 947
mzdové náklady	6 899 114	6 450 374
odmeny členom orgánov spoločnosti	69 010	67 012
náklady na zákonné sociálne poistenie	2 708 189	2 491 346
sociálne náklady	434 406	214 253
dane a poplatky	334 616	330 849
odpisy	9 373 241	9 704 325
opravné položky k dlhodobému majetku		-165 666

Náklady z hospodárskej činnosti	2019	2018
zostatková cena predaného majetku		
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	86 277	46 983
nedaňové opravné položky k pohľadávkam	-35 624	-127 586
dary	8 002	7 520
zmluvné pokuty a penále	64 716	106 355
odpočet pridelených emisných kvót (rezerva)	1 737 738	1 001 609
odpočet nakúpených emisných kvót (rezerva)	5 464 503	4 753 561
poistenie	451 969	436 660
súdne spory (rezerva)	-78 342	-32 047
ostatné náklady na hospodársku činnosť	24 692	20 336

Tabuľka 39

Finančné náklady	2019	2018
Finančné náklady, z toho:	1 300 074	1 340 103
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 275</i>	<i>143</i>
realizované	1 247	61
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	28	82
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 298 799</i>	<i>1 339 960</i>
úroky	1 154 689	1 210 183
bankové poplatky	144 110	129 777

31. Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Tabuľka 40

Názov položky	2019	2018
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	29 000	29 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	29 000	29 000
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

K dátumu zostavenia účtovnej závierky bolo voči Spoločnosti vedených niekoľko súdnych sporov. K 31. 12. 2019 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 41

Podsúvahové účty	2019	2018
Blankozmenky k prijatým všetkým úverom (zostatok úverov k 31. 12.)	-93 761 668	-74 863 877
Záložné právo k pohľadávkam k úveru na „Rekonštrukciu PK4“ z Tatra banka, a.s. a na Výstavbu technológie na vysokoúčinnú kombinovanú výrobu elektriny a tepla"	-13 216 313	-13 473 207
Odpísané pohľadávky (od roku 2005)	3 193 083	3 190 458
Materiál civilnej obrany	2 626	2 626
Vecné bremeno - prístup TEKŎ na pozemkoch iných	180 803	180 803
Vecné bremeno zriadené pre iných na pozemku TEKŎ	236	1
Banková záruka Tatra banka a. s. pre SEPS, a.s. za poskytovanie podporných služieb platná do 31.1.2022	500 136	500 136
Banková záruka č. BRATGO0003254 ČSOB, a.s. za NFP od MŽP SR v zastúpení SIEA na Rekonštrukciu vonkajších primárnych rozvodov SCZT v Košiciach platná do 31.12.2024	3 761 800	

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

Vo februári 2020 Spoločnosť s Ministerstvom životného prostredia SR v zastúpení Slovenskou inovačnou a energetickou agentúrou uzavrela Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku, č. zmluvy 46002242, v sume 2 749 845 EUR. na financovanie projektu „Rekonštrukcia a modernizácia primárnych rozvodov sústavy centrálného zásobovania teplom (SCZT) v Košiciach“.

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

Informácie o ekonomických vzťahoch so spoločnosťami s majetkovou účasťou MH Manažment, a. s. alebo Ministerstva hospodárstva SR s majetkovou účasťou vyššou ako 50 % - 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 42

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu		% vyjadrenie obchodu na obrate		Zostatky záväzkov k 31. 12.	
		2019	2018	2019	2018	2019	2018
a	b	c	d	e	f	g	h
Slovenský plynárenský priemysel, a.s.	kúpa					200 000	
Východoslovenská energetika Holding a.s.	prijatie služby						
Východoslovenská energetika, a.s.	kúpa	43 080	41 824	0,06	0,06	2 765	1 985
Východoslovenská distribučná, a. s.	prijatie služby	2 290				2 118	
Východoslovenská distribučná, a.s.	kúpa	1 352 864	1 244 253	1,89	1,74	91 034	103 740

Tabuľka 43

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu		% vyjadrenie obchodu na obrate		Zostatky pohľadávok k 31. 12.	
		2019	2018	2019	2018	2019	2018
a	b	c	d	e	f	g	h
Východoslovenská energetika Holding a.s.	predaj	48 243	40 116	0,05	0,05	4 959	-1 767
Východoslovenská distribučná, a.s.	predaj	9 081 027	10 291 480	10,09	12,52	2 488 149	1 695 382
Východoslovenská distribučná, a.s.	poskytnutie služby	265	430			8	15
Východoslovenská energetika a.s.	predaj	13 587 160	7 677 991	15,09	9,34	3 483 407	1 236 475

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 2019			Časť 1 - rok 2019		
a	Časť 2 - rok 2018			Časť 2 - rok 2018		
Peňažné príjmy	36 248	32 762				
	36 248	30 764				
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 2019			Časť 1 - rok 2019		
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

VIII. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka 45

Názov položky	2019	2018
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia	49 982 764	48 839 537
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia	1 976 275	1 143 227
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia	51 959 039	49 982 764
<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)	128 123	149 956
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)	862 374	1 211 608
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429)		
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431)	2 267 005	1 281 227
k) vyplatené dividendy a podiely na zisku	-260 730	-108 000
l) ďalšie zmeny vlastného imania (presuny)	-1 020 497	-1 391 564
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	2019	2018
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 984 163	865 638
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	8 990 395	10 569 010
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	9 373 241	9 704 325
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	848	
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-205 786	-155 495
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	10 515	1 180 680
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlišenia nákladov a výnosov (+/-)	-1 342 497	-1 365 895
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	1 154 689	1 210 183
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-615	-4 788
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	8 598 958	-17 437 766
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	256 893	-520 692
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	12 314 970	-12 655 184
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-7 402 837	5 868 670
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	3 429 932	-10 130 560
	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.)	20 573 516	-6 003 118
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-1 154 689	-1 210 183
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	19 418 827	-7 213 301
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	19 418 827	-7 213 301
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-944 835	-78 325
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-40 743 598	-1 727 962
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	615	4 788
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-41 687 818	-1 801 499
	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.)	25 781 342	-8 094 127

Označenie položky	Obsah položky	2019	2018
C. 2. 3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	34 412 500	
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 (-)	-8 631 158	-8 094 127
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Prijmy 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 (+)		
C. 4.	<i>Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)</i>	-290 730	-138 000
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	25 490 612	-8 232 127
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	3 221 621	-17 246 927
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-21 175 322	-3 928 395
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-17 953 701	-21 175 322
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-17 953 701	-21 175 322

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 terminované 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 – elektrododávateľ
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.
SIEA - Slovenská inovačná a energetická agentúra
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