

I. Všeobecné informácie

1) Obchodná spoločnosť Mestské lesy Košice a.s. so sídlom Južná trieda č.11, 040 01 Košice bola založená dňa 13.5.1993 v pôvodnej právnej forme s.r.o.. Dátum vzniku obchodnej spoločnosti sa viaže k 28.5.1993, kedy bola zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu Košice I. K 1.1.2005 bola uskutočnená zmena právnej formy obchodnej spoločnosti zo s.r.o. na akciovú spoločnosť.

Hlavným predmetom hospodárskej činnosti podniku je zakladanie, pestovanie, výchova, obnova a ochrana lesov, ťažba dreva vrátane približovania, manipulácie a dopravy dreva, expedícia a dodávky sortimentov surového dreva, zabezpečenie hygieny lesných porastov, zabezpečenie produkcie dostatku kvalitného osiva a sadbového materiálu, výkon poľovného práva, odborná správa lesov.

Vid' aj Výpis z OR v záverečnej prílohe č.13 Poznámok.

2) Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3) Schválenie účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie od 1.1. -31.12.2015 bola schválená dňa 21.4.2016 schvaľovacím orgánom, ktorým je Valné zhromaždenie.

Účtovná závierka, správa audítora resp. oznámenie o schválení účtovnej závierky za rok 2015 boli uložené do registra v elektronickej podobe v súlade s § 23 a 23a zákona o účtovníctve č.431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov dňa 30.3.2016, resp. 25.4.2016 (č. dokumentu 604174680/2016, 604176809/2016 resp. 605565963/2016).

Valné zhromaždenie ML Košice a.s. schválilo auditorskú spoločnosť AUDANA AUDIT, s.r.o., so sídlom v Prešove, Svätoplukova 12, IČO: 316 922 49, s licenciou č. 265 ako audítora spoločnosti Mestské lesy Košice a.s. na rok 2016 na riadnom zasadnutí uznesením č.7 dňa 21.4.2016.

4) Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená ako **riadna** dňa 09.3.2017 za obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016.

5) Údaje o skupine

a)Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky

Na základe § 22, 22a zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve je s účinnosťou od 1.1.2009 spoločnosť súčasťou konsolidovaného celku konsolidujúcej účtovnej jednotky verejnej správy, ktorou je:

Mesto Košice, IČO: 00691135, so sídlom Trieda SNP 48/A, 040 11 Košice.

Mesto Košice je ako jediný akcionár obchodnej spoločnosti materskou účtovnou jednotkou s rozhodujúcim vplyvom.

b)Adresa, kde sa môže vyžiadať konsolidovaná účtovná závierka:

Mesto Košice, IČO: 00691135, so sídlom Trieda SNP 48/A, 040 11 Košice.

Prehľad o majetkovej účasti **Mesta Košice** (konsolidujúca ÚJ) v konsolidovaných ÚJ :

	Názov právneho subjektu	IČO	% podiel
1	Mestské lesy Košice, a.s.	31672981	100,00
2	Tepelné hospodárstvo, s.r.o. Košice	31679692	100,00
3	Dopravný podnik mesta Košice, a.s.	31701914	100,00
4	BPMK, s.r.o. Košice	44518684	100,00
5	Košická Futbalová Aréna a.s.	36595098	99,12
6	Východoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s. Košice	36570460	20,44
7	NTC Košice, a.s.	50152742	49,00
8	Geoterm Košice, a.s.	36210137	0,08
9	Centrum zneškodnenia odpadov Košice, s.r.o. v likvidácii	31677347	85,00

Prehľad transakcií obchodnej spoločnosti Mestské lesy Košice a.s. s účtovnými jednotkami v rámci konsolidovaného celku za rok 2016 uvádza tabuľka v **prílohe č.9**.

c) Mestské lesy Košice a.s. nie sú materskou účtovnou jednotkou

6 Počet a štruktúra zamestnancov

Názov položky	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	58	59
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,	55	59
z toho: počet vedúcich zamestnancov	14	14

7 Informácie o orgánoch spoločnosti

Orgán spoločnosti	Druh
Valné zhromaždenie	Schvaľovací
Predstavenstvo	Štatutárny
Dozorná rada	Kontrolný

a) Zoznam členov orgánov spoločnosti

Zloženie orgánov od 1.1.2016 do 31.12.2016		
Orgán	Meno a priezvisko	Funkcia
Predstavenstvo	Ing. Tibor Róth	Predseda predstavenstva
	Ing. Ivan Timko	Člen predstavenstva
	Ing. Miroslav Tököly	Člen predstavenstva
Dozorná rada	Ing. Juraj Briškár	Predseda dozornej rady
	JUDr. Ing. Otto Brix	Člen dozornej rady
	MUDr. Ján Sekáč	Člen dozornej rady
	Ing. František Beli	Člen dozornej rady-zamestnanec
	Rastislav Nagy	Člen dozornej rady-zamestnanec
Valné zhromaždenie	Mestské zastupiteľstvo v Košiciach	Kompetencie upravené v stanovách a.s.

	JUDr. Martin Petruško- námestník primátora mesta Košice	Poverený výkonom funkcie VZ- kompetencie upravené v stanovách a.s. a Štatúte mesta Košice
--	---	--

Pozri aj Výpis z OR v záverečnej **prílohe** Poznámok.

b)Štruktúra akcionárov spoločnosti

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Mesto Košice	1 128 593	100	100	-
Spolu	1 128 593	100	100	-

Jediným akcionárom obchodnej spoločnosti je Mesto Košice.

V priebehu účtovného obdobia roku 2016 (ako aj v priebehu doterajšej existencie obchodnej spoločnosti) nedošlo k žiadnej zmene v štruktúre a počte akcionárov (zoznam majiteľov cenných papierov v **prílohe č.12**).

II. Informácie o prijatých postupoch

1) Splnenie predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu **nepretržitého pokračovania činnosti** obchodnej spoločnosti. Výsledky hospodárenia ako aj finančnú situáciu manažment ÚJ hodnotí pravidelne, v mesačných, resp. týždenných intervaloch a prijíma zodpovedajúce opatrenia.

2) Účtovné zásady a metódy , zmeny účtovných zásad a metód

Obchodná spoločnosť v priebehu účtovného obdobia nemenila a používala rovnaké účtovné zásady a metódy v súlade s požiadavkou verného a pravdivého zobrazenia skutočností v účtovníctve.

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v súlade s Opatrením MF SR č.23054/2002-92 zo 16.12.2002 v znení Opatrenia MF SR č. MF/25 167/2003-92,Opatrenia MF SR č. MF/10069/2004-74,Opatrenia MF SR č. MF/26670/2005-74, Opatrenia MF SR č. MF/25814/2006-74, Opatrenia MF SR č. MF/16317/2007-74, Opatrenia MF SR č. MF/23535/2008-74, Opatrenia MF SR č. MF/10531/2009-74, Opatrenia MF SR č. MF/26312/2009-74, Opatrenia MF SR č. MF/15653/2010-74, Opatrenia MF SR č. MF/25822/2010-74, Opatrenia MF SR č. MF/27262/2011-74, Opatrenia MF SR č. MF/17922/2013-74, Opatrenia MF SR č. MF/23635/2014-74 a Opatrenia MF SR č. MF/19930/2015-74,ktorými sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva (ďalej len postupy účtovania) , rešpektujúc **Zákon č.431/2002 Z.z. o účtovníctve** v znení zákona

č.562/2003 Z.z., zákona č.561/2004 Z.z. , zákona č. 518/2005 Z.z., zákona č. 688/2006 Z.z.), zákona č.198/2007 Z.z., zákona č.540/2007 Z.z., zákona č.621/2007 Z.z., zákona č.378/2008 Z.z., zákona č.465/2008 Z.z., zákona č.567/2008 Z.z., zákona č.61/2009 Z.z., zákona č.492/2009 Z.z. , zákona č.504/2009 Z.z., zákona č.486/2010 Z.z. , zákona č.547/2011 Z.z., zákona č.440/2012 Z.z., zákona č.352/2013 Z.z., zákona č.463/2013 Z.z., zákona č.333/2014 Z.z., zákona č.130/2015 Z.z. a zákona č.423/2015 Z.z., (ďalej len zákon o účtovníctve).

Z ďalších zákonných noriem boli pri vedení účtovníctva a pri zostavení účtovnej závierky aplikované najmä:

- zákon č. 595/2003 o dani z príjmov v znení neskorších predpisov,
- zákon č. 222/2004 Z.z. o DPH v znení neskorších predpisov
- zákon č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov,
- opatrenie MF SR č. 23377/2014-74 , č. 19926/2015-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke (IÚZ) a rozsahu údajov určených z IÚZ na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a SVZ

3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Obchodná spoločnosť v priebehu účtovného obdobia nevykonávala transakcie, ktoré nie sú obsiahnuté v súvahe a ktoré by mohli mať vplyv na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky.

4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobým nehmotným majetkom sú zložky majetku (§ 37 Postupov účtovania v PÚ, §22 ods.7 ZDP), ktorých ocenenie je vyššie ako 2 400 € a doba použiteľnosti dlhšia ako 1 rok. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400 €, alebo je nižšie, možno v súlade s § 13 ods. 2 Postupov účtovania v PÚ zaradiť do dlhodobého nehmotného majetku, ak doba použiteľnosti tohto majetku je dlhšia ako 1 rok. Spoločnosť ML Košice a.s. považuje aj nehmotný majetok s ocenením od 1 000,01 € do 2 400 € za dlhodobý nehmotný majetok a účtuje o ňom v ÚS 01 – *Dlhodobý nehmotný majetok* na príslušnom syntetickom účte podľa druhu nehmotného majetku.

Nehmotný majetok s ocenením od 50,01 € do 1 000 € spoločnosť považuje za krátkodobý majetok účtovaný v súlade s § 13 ods. 3 Postupov účtovania v PÚ na osobitnom analytickom účte 518990 – Ostatné služby, resp. s ocenením do 50 € na príslušnom analytickom účte syntetického účtu 518.

V priebehu roka 2016 bol v rámci DNM obstarávaný kúpou softvér v podobe nastavby- modernizácie geografického informačného systému.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (projekt, príp. licenčné poplatky, inštalácia) a všetky prípadné zníženia obstarávacej ceny. Súčasťou ocenenia nie sú kurzové rozdiely, vzniknuté do momentu uvedenia majetku do užívania.

b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

V priebehu roka 2016 nebol DNM obstarávaný vlastnou činnosťou.

c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

V priebehu roka 2016 nebol DNM obstarávaný iným spôsobom.

d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobým hmotným majetkom sú zložky majetku uvedené v § 13 ods. 4 Postupov účtovania v PÚ. Hmotný majetok v podobe hnuiteľných vecí, resp. súborov hnuiteľných vecí so samostatným technicko-ekonomickým určením, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700 €, alebo je nižšie, možno v súlade s § 13 ods. 6 Postupov účtovania v PÚ zaradiť do dlhodobého hmotného majetku, ak doba použiteľnosti tohto majetku je dlhšia ako 1 rok. Spoločnosť ML Košice a.s. považuje hmotný majetok s ocenením od 500,01 € do 1 700 € za dlhodobý hmotný majetok a účtuje o ňom v ÚS 02 – *Dlhodobý hmotný majetok – odpisovaný* na analytických účtoch 022510, 022520, 022530, 022540 .

Hmotný majetok s ocenením od 50,01 € do 500 € vrátane spoločnosť účtuje v súlade s § 13 ods. 7 Postupov účtovania v PÚ na osobitnom analytickom účte 501990, resp. s ocenením do 50 € na príslušnom analytickom účte syntetického účtu 501.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (projektové, geodetické práce, montáž, preprava a pod.), technické zhodnotenie do času jeho uvedenia do užívania a všetky prípadné zníženia obstarávacej ceny. Súčasťou ocenenia nie sú úroky z cudzích zdrojov ani kurzové rozdiely, vzniknuté do momentu uvedenia majetku do užívania.

e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

V roku 2016 bol vlastnou činnosťou obstarávaný DHM hlavne charakteru spoluúčasti (aktivácii vnútropodnikových služieb) na realizácii stavieb . Ocenenie vlastnými nákladmi zahŕňa priame náklady (materiál, mzdy, odvody soc. poistenia, doprava) a nepriame náklady charakteru výrobného režimu, vzťahujúce sa na výrobu DHM.

f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

ÚJ eviduje aj dlhodobý majetok obstaraný spolufinancovaním z nenávratných zdrojov čerpaných v rámci Programu rozvoja vidieka SR. Išlo o dopravné prostriedky, stroje a rekonštrukcie lesných ciest. Pri obstaraní tohto dlhodobého hmotného majetku ÚJ prijaté nenávratné príspevky (dotácie) časovo rozlišuje - rozpúšťa ich pomernú časť vzťahujúcu sa k uplatneným odpisom do výnosov v alikvótnom podiele k prijatej dotácii v súlade s postupmi účtovania.

Klasifikácia dlhodobého majetku podľa intervalov ocenenia a spôsobu účtovania:

Názov	Druh	Účet	od €	do €
Krátkodobý majetok	hmotný	501990	50,01	500,00
	nehmotný	518990	50,01	1 000,00
Dlhodobý drobný majetok DO = ÚO	hmotný	022510	500,01	1 700,00
		022520		
		022530		
		022540		
	nehmotný	019011	1 000,01	2 400,00
Dlhodobý majetok	hmotný	analyt. účty podľa účtového rozvrhu	od 1 700,01	
	nehmotný		od 2 400,01	

Ocenenie jednotlivého dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku sa zvýšilo o náklady na technické zhodnotenie, ak bolo v účtovnom období uvedené do užívania. Pri inventarizácii dlhodobého majetku bola posúdená reálnosť jeho ocenenia (zostatková cena), pričom rozdiel bol zistený v jednej položke nedokončeného DHM. V tejto súvislosti bola vytvorená opravná položka vo výške 3 020 Eur k projektovej dokumentácii stavby, ktorej realizácia bola posúdená ako vysoko nepravdepodobná z dôvodu prijatia iného, alternatívneho technického riešenia (v súvahe = korekcia ocenenia na r.18).

Odpisový plán pre dlhodobý majetok

Dlhodobý majetok (DM) sa účtovne odpisuje kontinuálne - časovou metódou na základe zatriedenia a odpisového plánu (viď **príloha č.1**). Odpisy sa začínajú účtovať v mesiaci, v ktorom dôjde k zaradeniu DM do užívania.

Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje plánovaná doba použiteľnosti podľa druhu DM, ktorá závisí od:

- spôsobu a intenzity jeho využívania
- očakávanej miery fyzického opotrebovania v závislosti od bežných podmienok jeho používania
- predpokladanej intenzity technického a morálneho zastarania DM

Na základe uvedených kritérií je DM zatriedený do účtovných odpisových skupín – pozri aj **príloha č.1**.

Dlhodobý nehmotný majetok					
Druh	Metóda	Spôsob	Účtovná doba odpisovania	Daňová odpisová sadzba	Doba odpisovania
Softvér	Časová	Rovnomerné	6 rokov	DO=ÚO	6 rokov
Oceniteľné práva - licencia na ortofotomapy	Časová	Rovnomerné	6 rokov	DO=ÚO	6 rokov
Lesný hospod. plán- (LHP) - mapový súbor	Časová	Rovnomerné	10 rokov	DO=ÚO	10 rokov

V roku 2016 spoločnosť vykazovala v rámci DNM v odpisovaní:

- softvér-podnikový informačný systém Softip+Foresta, geografický informačný systém GISPLAN, elektronická správa registratúry eREGIS, monitorovací systém GENETECH
- oceniteľné práva-licencia na využívanie súboru digitálnych ortofotomáp od f.GEODIS, ktorých doba využiteľnosti je stanovená na 6 rokov aj s ohľadom na zmluvné garancie dodávateľov
- mapový súbor LHP s 10 ročnou dobou využiteľnosti (2009-2018) pre účely zabezpečenia riadneho obhospodarovania lesného majetku

Dlhodobý hmotný majetok					
Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná doba odpisovania	Daňová odpisová sadzba
Dlhodobý hmotný majetok	v mesiacoch	Časová	Rovnomerné	podľa odpisového plánu viď.príloha č.1	podľa odpisového plánu viď.príloha č.1

Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

V roku 2016 neboli ÚJ poskytnuté, inkasované a ani zmluvne priznané žiadne dotácie na obstaranie dlhodobého majetku.

g) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevykazuje vo svojom majetku dlhodobý finančný majetok.

h) Zásoby obstarávané kúpou

Súčasťou obstarávacej ceny kupovaných zásob (materiál, tovar) sú náklady obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné a pod.). Náklady súvisiace s obstaraním sa spoločne s nákladmi obstarania rozpočítali na technickú jednotku obstarávaných zásob. Nakupované zásoby sa oceňujú metódou váženého aritmetického priemeru z obstarávacích cien.

V súlade s § 18, ods.5 a § 23, ods.1 platných postupov účtovania bola pri inventarizácii zásob posúdená reálnosť ich ocenenia vzhľadom na predpokladané budúce ekonomické úžitky. Potreba prechodného zníženia ocenenia zásob bola preukázaná u položky zásob pracovného ošatenia, čo je zohľadnené opravnou položkou vo výške 167 € (v súvahe = korekcia ocenenia na r.35).

i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

V roku 2016 boli vlastnou činnosťou obstarávané zásoby materiálu (sadenice a výrezy dreva pre vlastnú spotrebu), nedokončených výrobkov (rastové štádia sadeníc) a výrobkov (fázové výrobky dreva). Ocenenie vlastnými nákladmi zahŕňa priame náklady (materiál, mzdy, odvody soc.poistenia, doprava) a nepriame náklady povahy výrobného režie, vzťahujúcej sa na obstarávanie príslušného druhu zásob.

Zásoby dreva sa rozlišujú na fázové výrobky na fázových (logistických) lokalitách :odvozné miesto a expedičný sklad. Fázové výrobky sú oceňované plánovanými vlastnými nákladmi, tzv. „fázovou cenou“. Táto sa na konci účtovného obdobia porovná so skutočnými vykalkulovanými nákladmi a na základe zisteného cenového rozdielu dôjde k preceneniu zásob. Skutočné vykalkulované jednotkové náklady sú zároveň použité ako plánové náklady pre bezprostredne nasledujúce účtovné obdobie.

j) Zásoby obstarané iným spôsobom

V priebehu roka 2016 neboli zásoby obstarávané iným spôsobom.

k) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj

Spoločnosť nevykonáva činnosti charakteru zákazkovej výroby ani výstavby.

l) Pohľadávky

Pohľadávky sa v účtovníctve oceňovali menovitou hodnotou. Ak je hodnota pohľadávky zistená pri inventarizácii nižšia ako účtovná hodnota, zníženie sa zohľadní formou odpisu pohľadávky na ťarchu nákladov (pri trvalom znížení), resp.tvorbou opravnej položky (pri prechodnom znížení hodnoty)-viď vnútropodniková smernica "Zásady tvorby a používania opravných položiek v roku 2016" v **prílohe č.3**.

m) Krátkodobý finančný majetok

Položky krátkodobého finančného majetku – peniaze na bankových účtoch a v pokladnici a ceniny sa v účtovníctve oceňovali menovitou hodnotou.

n) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Náklady a príjmy budúcich období sú oceňované menovitou hodnotou.

Vykazujú sa v hodnote, ktorá je v súlade so zásadou časovej a vecnej súvislosti účtovania.

o) Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, úverov a pôžičiek

Vykazované položky záväzkov, rezerv a úverov sú oceňované menovitou hodnotou.

V zmysle Zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, podľa § 19 platných postupov účtovania pre podnikateľov a § 20 Zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov- spoločnosť tvorí a používa zákonné a ostatné rezervy.

Zásady tvorby a čerpania rezerv sú obsahom vnútornej smernice v **prílohe č.2 a**.

Podkladom na tvorbu zákonnej rezervy na lesnú pestovnú činnosť je projekt -plán pestovnej činnosti na obdobie zabezpečenia mladého lesného porastu – vid' vnútornú smernicu v **prílohe č.2 b** a podkladovú kalkuláciu tvorby rezervy - v **prílohe č.7**. Zásady tvorby a použitia rezervy na rekultiváciu pozemkov dotknutých lesohospodárskou (ťažbovou) činnosťou sú obsahom **prílohy č.2 c**.

V súlade so Zákonom č.431/2002Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v súlade s §19, ods.1a 2 platných postupov účtovania pre podnikateľov - bol vykonaný prepočet dlhodobých rezerv na súčasnú hodnotu pri použití diskontného faktora odvíjajúceho sa od výšky platnej základnej úrokovej sadzby ECB k 31.12.príslušného účtovného obdobia (k 31.12.2016 =0,00%).

p) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Výdavky a výnosy budúcich období sú oceňované menovitou hodnotou.

Vykazujú sa v hodnote, ktorá je v súlade so zásadou časovej a vecnej súvislosti účtovania.

q) Deriváty

Spoločnosť v súvahe nevykazuje žiadne deriváty.

r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nevykazuje žiaden majetok ani záväzky zabezpečené derivátmi.

s) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Prehľad o majetku v operatívnom prenájme v ocenení obstarávacími cenami od prenajímateľa – (Mesto Košice) - pozemky, budovy, lesné cesty udávajú **prílohy č.5, 6 a-c**.

Všetky lízingové vzťahy boli riadne ukončené a ÚJ neeviduje k 31.12.2016 žiadny majetok v prebiehajúcom lízingu.

t) Majetok obstaraný v privatizácii

Spoločnosť nevykazuje žiadny majetok obstaraný v privatizácii.

u) Daň z príjmov splatná a odložená

Dane z príjmov sú ocenené menovitou hodnotou.

Daň z príjmov splatná je ocenená -stanovená na základe transformácie účtovného výsledku hospodárenia na základ dane (vid' **príloha č. 10**).

Daň z príjmov odložená je ocenená na základe výpočtu -stanovenia dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a ich daňovou základňou.

Výsledkom výpočtu k 31.12.2016 je odložená daňová pohľadávka vo výške 52 649 €.

Pozri aj komentár ďalej na str. 20, ods.p Poznámok.

5) Opravy významných chýb minulých účtovných období

Účtovná jednotka nevykonala počas účtovného obdobia roku 2016 žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

III. Informácie vysvetľujúce a doplňujúce položky súvahy

1) Údaje vykázané na strane aktív

a) Informácie o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku

Podrobný prehľad o stave a pohybe dlhodobého majetku, oprávok, opravných položiek, zostatkových hodnotách dlhodobého majetku za bežné účtovné obdobie roku 2016 ako aj za bezprostredne predchádzajúce obdobie roku 2015 podávajú nasledujúce tabuľkyč.1-4.

V rámci opravných položiek k nedokončenému dlhodobému majetku bola na základe výsledkov inventarizácie vytvorená opravná položka vo výške 3 020 Eur k projektovej dokumentácii stavby, ktorej realizácia bola posúdená ako vysoko nepravdepodobná z dôvodu prijatia iného, alternatívneho technického riešenia (v súvahe = korekcia na r.18).

.

Tabuľka č.1

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku v €								
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie - 1.1.-31.12.2016							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		68 456	17 680		26 497			112 633
Prírastky		2 700						2 700
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		71 156	17 680		26 497			115 333
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		60 345	14 976		15 370			90 691
Prírastky		4 737	2 704		2 544			9 985
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		65 082	17 680		17 914			100 676
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 111	2 704		11 127			21 942
Stav na konci účtovného obdobia		6 074			8 583			14 657

Tabuľka č.2

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku €								
Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-1.1.-31.12.2015							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	68 456	17 680	0	22 067	0	0	108 203
Prírastky	0	0	0		4 430			4 430
Úbytky	0	0	0		0			0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		68 456	17 680		26 497			112 633
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	55 251	12 030	0	13 211	0	0	80 492
Prírastky	0	5 094	2 946		2 159			10 199
Úbytky	0	0	0		0			0
Stav na konci účtovného obdobia	0	60 345	14 976		15 370			90 691
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	13 205	5 650	0	8 856	0	0	27 711
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 111	2 704		11 127			21 942

Tabuľka č.1

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku €									
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie-1.1.-31.12.2016								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	81 126	3 843 195	2 009 872				157 039		6 091 232
Prírastky		220 996	357 763				506 028		1 084 787
Úbytky		2 643	304 976				581 780		889 399
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	81 126	4 061 548	2 062 659				81 287		6 286 620
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 205 411	1 394 466						2 599 877
Prírastky		167 975	327 739						495 714
Úbytky		2 643	304 976						307 619
Stav na konci účtovného obdobia		1 370 743	1 417 229						2 787 972
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							3 020		3 020
Prírastky			743						743
Úbytky							3 020		
Stav na konci účtovného obdobia			743						743
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	81 126	2 637 784	615 406				154 019		3 488 335
Stav na konci účtovného obdobia	81 126	2 690 805	644 687				81 287		3 497 905

Tabuľka č.2

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku €									
Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-1.1.-31.12.2015								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	81 126	3 719 943	1 813 861	0	0	0	174 704		5 789 634
Prírastky	0	128 373	236 502	0	0	0	374 210		712 085
Úbytky	0	5 121	40 491	0	0	0	364 875		410 487
Presuny	0			0	0	0			0
Stav na konci účtovného obdobia	81 126	3 843 195	2 009 872	0	0	0	157 039		6 091 232
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 047 470	1 204 684	0	0	0	0		2 252 154
Prírastky	0	163 063	230 273	0	0	0	0		393 336
Úbytky	0	5 122	40 491	0	0	0	0		45 613
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 205 411	1 394 466	0	0	0	0		2 599 877
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0		0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	3 020		3 020
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	3 020		3 020
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	81 126	2 672 473	609 177	0	0	0	174 704		3 537 480
Stav na konci účtovného obdobia	81 126	2 637 784	615 406	0	0	0	154 019		3 488 335

b)Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Druh poistenia	Predmet poistenia
živelné	Stavby vlastné, prenajaté a súčasti budov, obstarávaný dlhodobý majetok, lesné cesty
živel, odcudzenie, technické riziká	Súbor hnutel'ného a prevádzkového majetku
havária	Dopravné prostriedky vlastné
živel, odcudzenie	Peniaze v pokladnici
živel, odcudzenie	Zásoby materiálu

Úplný prehľad o majetkovom a ostatnom poistení udávajú tabuľky v **prílohách č.4 a,b,c,d.**

Tabuľka č.5 d dokumentuje prijateľnú primeranosť poistenia majetku, t.j. mieru krytia účtovnej hodnoty majetku poistnou hodnotou. Zásoby vlastnej výroby – výrezy dreva na odvozných miestach a sadenice v teréne nie sú predmetom poistenia, keďže z hľadiska ich umiestnenia v terénnych podmienkach nemožno zabezpečiť stupeň ich ochrany vyžadovaný pre účely poistenia.

c)Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, resp. účtovná jednotka má obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka **n e m á dlhodobý nehmotný majetok** , na ktorom je zriadené záložné právo, a **n e m á obmedzené právo s ním nakladať**.

Účtovná jednotka **n e m á dlhodobý hmotný majetok** , na ktorom je zriadené záložné právo a **n e m á obmedzené právo s ním nakladať**.

d) Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva a ÚJ ho užíva na základe zmluvy o výpožičke

Spoločnosť neeviduje v súvahe takto zabezpečený dlhodobý majetok.

e) Dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom vlastnícke právo nebolo zapísané vkladom do katastra a ÚJ ho užíva

Spoločnosť eviduje v súvahe dlhodobý nehnuteľný majetok charakteru inžinierskych a drobných stavieb-stavebných objektov, rekonštrukcií lesnej cestnej siete, ktoré nepodliehajú zápisu vlastníckeho práva vkladom do katastra (§6, ods.2 zákona č.162/1995 Zb. o katastri nehnuteľností v znení n.p.).

f) Goodwill

Spoločnosť neeviduje v súvahe dlhodobý majetok povahy goodwillu.

g) Opravná položka k nadobudnutému majetku

Spoločnosť neeviduje v súvahe takúto opravnú položku.

h) Výskumná a vývojová činnosť

Spoločnosť nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

i) Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Spoločnosť neeviduje v súvahe dlhodobý finančný majetok.

j) Opravné položky k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Materiál	167				167
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0				
Výrobky	0				
Zvieratá	0				
Tovar	0				
Nehnuteľnosť na predaj	0				
Poskytnuté preddavky na zásoby	0				
Zásoby spolu	167				167

Spoločnosť eviduje v súvahe k 31.12.2016 opravnú položku k zásobám vo výške **167 €** (v súvahe na r. 34), ktorá zohľadňuje prechodné zníženie ocenenia pracovného ošatenia na sklade.

k) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, resp. účtovná jednotka má obmedzené právo s nimi nakladať

Spoločnosť neeviduje v súvahe zásoby, na ktorých je zriadené záložné právo a ani n e m á obmedzené právo s nimi nakladať.

l) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť nevykonáva činnosti charakteru zákazkovej výroby ani výstavby.

m) Tvorba, zúčtovanie, vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Bežné účtovné obdobie (rok 2016)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	f	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	108 859	17 217	341		125 735
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ	0				
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0				
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0				
Iné pohľadávky	28 444	3 365			31 809
Pohľadávky spolu	137 303	20 582	341		157 544

n) Veková štruktúra pohľadávok

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky (bez odlož. dane)			
Pohľadávky z obchodného styku	350		350
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 (bez odloženej dane)	350		350
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	331 536	142 418	473 954
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 479		1 479
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	44 828		44 828
Iné pohľadávky	14 198	32 443	46 641
Krátkodobé pohľadávky spolu	392 041	174 861	566 902

V rámci položky daňové pohľadávky a dotácie ÚJ vykazuje zostatok –stav dotačnej pohľadávky vyplývajúcej z grantu priznaného na základe Projektovej zmluvy č. 1331/2015 účinnnej 5.2.2016 na realizáciu projektu „Lesy pre spoločnosť-lesy bey bariér“ (FORSOC). Ide o partnerstvo v projekte č.CBC01013 v rámci programu č. SK08- „Cezhraničná spolupráca“ spolufinancovaného z Nórskeho finančného mechanizmu a ŠR SR, ktorého hlavným Prijímateľom je Národné lesnícke centrum Zvolen a Mestské lesy Košice a.s. sú Partnerom projektu s priznaným grantom maximálne vo výške 113 846 Eur na spolufinancovanie obstarania dlhodobého hmotného majetku stavebnej povahy a režijných nákladov účtovaných v rámci hospodárskej činnosti. V súlade so zmluvou bola k 31.12.2016 ÚJ formou zálohových platieb poukázaná čiastka 69 018 Eur.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2016	31.12.2015
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	174 861	154 331
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	392 041	339 514
Krátkodobé pohľadávky spolu	566 902	493 845
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	350	350
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu (bez odloženej dane)	350	350

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2016 v rámci dlhodobých pohľadávok zábezpeku za palubné jednotky vo vozidlách po registrácii do mýtného systému poskytnutú jeho prevádzkovateľovi vo výške 350 €.

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2016 stav krátkodobých pohľadávok brutto vo výške **493 845 €**, z ktorých dominantné sú pohľadávky z obchodného styku vo výške **434 157 €**. Z opravných položiek spoločnosť vykazuje v súvahe opravné položky ku krátkodobým pohľadávkam vo výške **157 544 €**, ktorých tvorba a zúčtovanie sa riadi vnútornou smernicou (viď príloha č.3).

Po posúdení miery rizikovosti jednotlivých rizikových pohľadávok po lehote splatnosti bola táto ekonomicky premietnutá do vytvorenia opravných položiek k pohľadávkam.

RIZIKOVÉ POHĽADÁVKY (v EUR)				
Rok	v konkurznom a reštrukturalizačnom konaní	v exekučnom konaní	v súdnom konaní	Celkom
2016	12 652	115 433	18 371	146 456
2015	6 605	108 187	885	115 677
2014	6 605	97 758	14 783	119 146

Stav vytvorených opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2016 z titulu rizikovosti (157 544 €) predstavuje 90%-né krytie pohľadávok po lehote splatnosti (174 861 €) a úplné prekrytie rizikových pohľadávok uplatnených v režime konkurzného, exekučného a súdneho konania v celkovej výške 146 456 €. Relatívny medziročný nárast rizikových pohľadávok súvisí najmä s doúčtovaním príslušenstva za rok 2016 k exekučným titulom.

o) Pohľadávky, zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť neeviduje v súvahe zabezpečené pohľadávky.

u) Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávky, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Spoločnosť neeviduje v súvahe pohľadávky zaťažené záložným právom resp. s obmedzeným právom nakladania.

p) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-91 377	-23 266
– odpočítateľné	-91 377	-39 250
– zdaniteľné	0	15 984
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-159 333	-138 937
– odpočítateľné	-201 563	-181 301
– zdaniteľné	42 230	42 364
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	52 649	35 685
Uplatnená daňová pohľadávka	-16 964	-24 439
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-16 964	-24 439
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2016 v súvahe odloženú daňovú pohľadávku vo výške **52 649 €**, ktorá je výsledkom výpočtu -stanovenia dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a ich daňovou základňou.

Odložená daňová pohľadávka vo výške 52 649 € je výsledkom vzájomného vplyvu:

- odpočítateľných dočasných rozdielov vzniknutých bilanciou účtovnej a daňovej základne dlhodobého hmotného majetku, rezerv a opravných položiek k pohľadávkam, ktoré boli kompenzované

- zdaniteľným dočasným rozdielom z dôvodu bilancie účtovnej a daňovej základne pohľadávok- dosiaľ neinkasovaných výnosových úrokov z omeškania

r) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pokladnica, ceniny	1 751	1 947
Bežné bankové účty	1 018 964	947 331
Vkladové účty termínované		0
Peniaze na ceste		
Spolu	1 020 715	951 278

Spoločnosť nevykazuje v súvahe iné zložky-druhy krátkodobého finančného majetku.

s) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku

Spoločnosť nevykazuje v súvahe opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

t) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Spoločnosť neeviduje v súvahe zaťažený krátkodobý finančný majetok.

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky reálnou hodnotou

Spoločnosť nevykazuje v súvahe zložky-druhy krátkodobého finančného majetku oceniteľné reálnou hodnotou.

v) Vlastné akcie ÚJ

Spoločnosť nevykazuje v súvahe vlastné akcie.

w) Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	263	0
Predplatné	7	0
Licencia na antivírusový softvér	256	0
Prenájom reklamnej plochy -predplatba		0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 742	11 423
Poistenie majetku a zodpovednosti za škody	2 205	5 742
Predplatné, inzertné, internetové služby	3 537	5 681
Príjmy budúcich období dlhodobé		0
Príjmy budúcich období krátkodobé	958	8
Spolu	6 963	11 431

x) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Spoločnosť nevykazuje v súvahe majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

2) Údaje vykázané na strane pasív

a) Vlastné imanie

1. Opis základného imania

Základné imanie spoločnosti v hodnote **1 128 593 € (34 000 000 Sk)** je tvorené kombináciou peňažného a nepeňažného vkladu v nasledovnej štruktúre :

- **peňažný vklad** vo výške 6 639 € (200 000 Sk), ktorý je splatený
- **nepeňažný vklad** v hodnote 1 121 954 € (33 800 000,- Sk), ktorým je nehnuteľný majetok:
 - budova na Južnej triede 11 v Košiciach
 - pozemky na parcele č. 1108/38 s výmerou 689 m² - zastavané plochy a nádvorí na parcele č. 1108/39 s výmerou 230 m² - ostatné plochy kú. Skladná

Základné imanie je rozvrhnuté na **34 ks akcií** s menovitou hodnotou jednej akcie **33 193,91 €**. Druh akcie: kmeňové, forma: akcie na meno, podoba: zaknihované, verejne neobchodovateľné. Jediným akcionárom je Mesto Košice. Základné imanie spoločnosti bolo splatené.

(Vid' aktuálny Výpis z Obchodného registra v záverečnej prílohe Poznámok a Výpis -zoznam majiteľov CP v **prílohe č.12**).

2. Akcie upísané a iné zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia

Počas účtovného obdobia neboli upísané žiadne akcie a nedošlo k iným titulom zmien vlastného imania.

3. Rozdelenie účtovného zisku po zdanení v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	2015
Účtovný zisk	130 530
Rozdelenie účtovného zisku	2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	60 000
Prídel do sociálneho fondu	10 530
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom- dividendy	60 000
Iné	0
Spolu	135 780

Spoločnosť vyplatila zo zisku za r.2015 rozdeľovaného v r. 2016 jedinému akcionárovi – mestu Košice dividendy vo výške 60 000,- Eur.

4. Zisk alebo strata, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania

Spoločnosť neúčtovala zisk alebo stratu priamo na účty vlastného imania.

5. Zisk na akciu a jeho podiel na základnom imaní

Názov položky	2016	2015
Zisk po zdanení	124 331	130 530
Počet akcií	34	34
Zisk na akciu	3 657	3 839
Základné imanie	1 128 593	1 128 593
Podiel zisku na základnom imaní	0,110	0,116

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku za rok 2016 po zdanení

Názov položky	2016
Rozdelenie zisku po zdanení	124 331
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	50 000
Prídel do sociálneho fondu	14 330
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom - dividendy	60 000

b) Informácie o rezervách

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav k				Stav k
	1. 1. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 12. 2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	295 480	66 008	59 015		302 473
Zákonné dlhodobé rezervy	175 507	46 126	*59 015		162 618
Rezerva na lesnú pestovnú činnosť	175 507	46 126	*59 015		162 618
Ostatné dlhodobé rezervy	119 973	19 882			139 855
Odchodné do dôchodku	119 973	19 882			139 855
Krátkodobé rezervy, z toho:	149 500	241 897	208 549	16321	166 527
Zákonné krátkodobé rezervy	88 172	104 819	71 851	16321	104 819
Náhrada mzdy za dovolenku vrátane odvodov	19 511	29 234	19 511		29 234
Rezerva účtovnú závierku a zostavenie daňového priznania	0				
Rezerva na lesnú pestovnú činnosť	68 661	**75 585	52 340	16321	75 585
Ostatné krátkodobé rezervy	61 328	137 078	136 698		61 708
Pohyblivé mzdové náležitosti - odmeny zamestnancom	1 182	76 932	76 932		1 182
Rekultivácia lesných pozemkov po ťažbe	28 090	45 284	28 090		45 284
Rezerva na účtovnú závierku a zostavenie daňového priznania	8 800	9 000	8 800		9 000
Nevyfakturované dodávky a služby	1 085	5 862	4 723		2 224
Odchodné do dôchodku	22 171		18 153		4 018
Rezervy celkom:	444 980	307 905	267 564	16321	469 000

- *z toho: 59 762 €- presun do krátkodobých rezerv a – 747 €- diskont dlh. rezervy na ČSH
- ** z toho: 15 823 €- tvorba krátkodobej rezervy a 59 762 €- presun z dlhodobých rezerv

Výška tvorby rezervy na lesnú pestovnú činnosť sa určuje v projekte pestovnej činnosti na obdobie do zabezpečenia mladého lesného porastu- spravidla na 7-8 rokov. Zásady tvorby a čerpania tejto rezervy sú obsahom vnútornej smernice v **prílohe č.2 b**. Kalkulácia nákladov vychádzajúca z projektu pestovnej činnosti na roky 2017-2023 ako podklad tvorby zákonnej rezervy v roku 2016 je v **prílohe č.7**.

Z hľadiska plánovanej doby použitia rezervy je časť rezerv plánovaná na čerpanie v roku 2017 súčasťou krátkodobých rezerv na r. 137 Súvahy.

V prípade rezervy na odchodné ide o rezervu na krytie budúcich záväzkov v súlade so zákonníkom práce a platnou kolektívnou zmluvou. Základom pre jej aktualizovaný výpočet ku koncu účtovného obdobia je skupina zamestnancov nad 50 rokov veku a ich priemerná predpokladaná doba odchodu do dôchodku a vzniku nároku na odchodné.

Tvorba rezervy na rekultiváciu lesných pozemkov po ťažbe vyplýva z rešpektovania legislatívnych povinností ako aj potreby eliminácie následkov objektívnych klimatických vplyvov realizáciou sanačných opatrení v rámci rekultivácie lesných pozemkov dotknutých lesohospodárskou činnosťou, najmä v rámci ťažby a sústredovania drevnej hmoty. Jej tvorba odráža predpokladané potreby v rámci výkonov poťažbovej úpravy na základe aktualizácie k 31.12.2016.

Ostatné krátkodobé rezervy kryjú očakávané záväzky prevádzkového charakteru, najmä:

- na vyplácanie zákonných mzdových náležitostí a príslušných odvodov (zvýšená tvorba a čerpanie týchto rezerv súvisí s ich účtovaním v priebehu účtovného obdobia-v štvrtročných intervaloch)
- na prijaté, ale nevyfakturované dodávky a služby (energie a pod.)
- na nevyčerpané dovolenky, ročné zúčtovanie zdrav.poisťenia, riziká plnenia prípadných záväzkov zo súdnych sporov

Vid' podrobnejšie aj zásady tvorby a čerpania rezerv v **prílohe č.2.**

Tabuľka č.2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav k				Stav k
	1. 1. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 12. 2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	303 428	60 217	68 165	0	295 480
Zákonné dlhodobé rezervy	168 284	60 217	*52 994	0	175 507
Rezerva na lesnú pestovnú činnosť	168 284	60 217	*52 994	0	175 507
Ostatné dlhodobé rezervy	135 144	0	***15 171	0	119 973
Odchodné do dôchodku	135 144	0	***15 171	0	119 973
Krátkodobé rezervy, z toho:	186 692	215 055	239 759	12 488	149 500
Zákonné krátkodobé rezervy	110 131	88 172	97 643	12 488	88 172
Náhrada mzdy za dovolenku vrátane odvodov	23 030	19 511	23 030	0	19 511
Rezerva na účtovnú závierku a zostavenie daňového priznania	8 800	0	8 800	0	0
Rezerva na lesnú pestovnú činnosť	74 658	**68 661	62 412	12 246	68 661
Nevyfakturované dodávky a služby	3 643	0	3 401	242	0
Ostatné krátkodobé rezervy	76 561	126 883	142 116	0	61 328
Pohyblivé mzdové náležitosti - odmeny zamestnancom	1 137	52 571	52 526	0	1 182
Rekultivácia lesných pozemkov po ťažbe	75 424	28 090	75 424	0	28 090
Rezerva na účtovnú závierku a zostavenie daňového priznania	0	8 800	0	0	8 800
Nevyfakturované dodávky a služby	0	15 251	14 166		1 085
Odchodné do dôchodku	0	***22 171	0	0	22 171
Rezervy celkom:	490 120	275 272	307 924	12 488	444 980

- *z toho: 37 768 €- presun do krátkodobých rezerv a – 1 362 €- diskont dlh. rezervy na ČSH (čistú súčasnú hodnotu)
- ** z toho: 36 890 €- tvorba krátkodobej rezervy a 37 768 €- presun z dlhodobých rezerv
- *** presun (korekcia) – pôvodne dlhodobá rezerva rozdelená na krátkodobú a dlhodobú časť

c) Štruktúra záväzkov

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Dlhodobé záväzky spolu	4 662	5 162
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 662	5 162
Krátkodobé záväzky spolu	378 594	326 124
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	376 238	326 884
Záväzky po lehote splatnosti	2 356	760

Spoločnosť má k 31.12.2016 splnené všetky splatné záväzky voči zakladateľovi - jedinému akcionárovi, zamestnancom, správcom daní, inštitúciám sociálneho, zdravotného a nemocenského poistenia, splátky poisťného a prevzatých bankových úverov. Záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti boli v nevýznamnej výške, priebežnej povahy, uhradené v období 1/2017.

d) Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá takto zabezpečené záväzky (okrem bankových úverov).

e) Odložený daňový záväzok

Spoločnosť nevykazuje odložený daňový záväzok. Výsledkom výpočtu odloženej dane k 31.12.2016 je odložená daňová pohľadávka, ktorá je opísaná na str.21 odsek p.

f) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 162	11 309
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov (1,5% z hrubých miezd)	11 008	10 598
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	10 530	5 780
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>21 538</i>	<i>16 378</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>22 038</i>	<i>22 525</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 662	5 162

g) Vydané dlhopisy

Spoločnosť nevykazuje vydané dlhopisy.

h) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Splátk.úver-Rekonštr.les.cies I.	EUR	1M EURIBOR +1,30%	8/2017		13 277
Dlhodobé úvery spolu					13 277
Krátkodobé bankové úvery					
Splátk.úver-Rekonštr.les.cies I.	EUR	1M EURIBOR +1,30%	8/2017	13 277	19 916
Krátkodobé úvery spolu				13 277	19 916
Bankové úvery celkom				13 277	33 193

Účelom úverov bolo spolufinancovanie investičnej činnosti podniku –predfinancovanie europrojektov s nenávratnou finančnou pomocou z Programu rozvoja vidieka z dôvodu časového posunu reálnej disponibilnosti nenávratných zdrojov. Predmetom projektov boli rekonštrukcie lesných ciest (prehľad projektov spolufinancovaných z eurofondov je v **prílohe č.11**).

Stav úverovej zaťažnosti podniku k 31.12.2016 celkom vo výške **13 277 EUR** vykazuje priaznivú úroveň.

Úverová zadlženosť podniku %	0,26% (bankové úvery/majetok x 100)
Celková zadlženosť podniku %	16,7% (záväzky/majetok x 100)

Zabezpečenie bankových úverov	
Názov záväzku	Spôsob zabezpečenia
krytie záväzkov z prevzatého investičného splátkového úveru od Tatra banky a.s.- k 31.12.2016 zostatok úveru = 13 277 EUR	Vlastná bianko zmenka

Pôžičky ani iné návratné finančné výpomoci spoločnosť v súvahe nevykazuje.

i) Významné položky časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Výdavky budúcich období dlhodobé		0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 901	2 524
Energie, služby – výrub, poistné	1 901	2 524
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	486 141	532 039
Rozpúšťanie dotácií na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	486 141	532 039
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	157 582	76 090
Rozpúšťanie dotácií na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	157 582	76 090
Nájomné, telefónne poplatky - refakturácia	0	0
Spolu	645 624	610 653

j) Významné položky derivátov, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nevykazuje v súvahe žiadne deriváty a nemá majetok ani záväzky zabezpečené derivátmi.

k) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Spoločnosť nevykazuje v súvahe žiaden majetok prenajatý formou finančného prenájmu-(lízingu).

IV. Informácie vysvetľujúce a doplňujúce položky výkazu ziskov a strát**1) Informácie o výnosoch****a) Tržby za vlastné výkony a tovar**

Oblasť odbytu	Sortimenty dreva		Ostatné výrobky a tovar		Služby		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	3 320 549	3 506 069	9 194	23 963	455 878	551 704	3 785 621	4 081 736
Export-EÚ	1 087 935	859 213	0	0	9 628	30 651	1 107 563	889 864
Spolu	4 418 484	4 365 282	9 194	23 963	465 506	582 355	4 893 184	4 971 600

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	2016	2015		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
		Konečný zostatok	Začiatkový stav	2016	2015
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	59 162	54 540	53 571	4 622	+969
Výrobky	83 941	75 488	142 930	8 453	-67 442
Zvieratá	4 194	3 444	2 344	+750	+1 100
Spolu	147 297	133 472	198 845	+13 825	-65 373
Sociálny fond				0	0
Reprezentačné				2 285	2 627
Dary				3 149	3 608
Manká, škody				0	0
Iné (obstaranie služob. psa / úč.325)				-750	-1 100
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				18 509	-60 238

Rozdiel zmeny stavu vo výške 4 684 € (13 825 - 18509) oproti konečnému zostatku účtovnej skupiny 61 je spôsobený účtovaním úbytku výrobkov pre účely reprezentácie, darovania, a z titulu obstarania služobného psa priamo na účty 513,543, a 325.

Súčasťou nedokončenej výroby je aj pestovaný sadbový materiál -sadenice drevín podľa veku. Za výrobok sa považujú sadenice v štádiu, keď dosiahnu schopnosť výsadby -v závislosti od dreveniny a požiadaviek stanovišťa.

Zásoby dreva na oboch fázových lokalitách- OM (odvozné miesto) a ES(expedičný sklad) sa považujú za hotové výrobky.

Zásoby nedokončenej výroby a výrobkov sú ocenené fázovými cenami na báze vlastných nákladov. V priebehu účtovného obdobia sú pohyby zásob ocenené plánovými cenami na báze skutočných nákladov minulého obdobia. Tieto sú ku koncu účtovného obdobia porovnané so skutočnými nákladmi za účelom zrealizovania ocenenia a zaúčtovania príslušných cenových rozdielov.

c) Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy

Názov položky	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	30 487	30 431
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	12 810	4 926
Spotreba vlastných výrobkov a služieb- sadenice,drevo,doprava	17 677	20 505
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	216 362	18 075
Tržby z predaja dlhodobého majetku	85 010	4 398
Tržby z predaja materiálu	202	1 988
Zmluvné pokuty a penále -úroky z omeškania	15 642	5 283

Názov položky	2016	2015
Výnosy z postúpených pohľadávok	0	0
Dotácie na hospodársku činnosť	35 119	6 706
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	45 898	45 898
Náhrady škôd a poistné plnenia	34 491	13 473
Finančné výnosy, z toho:	45	285
Kurzové zisky	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	45	285
Výnosové úroky z bežných a termínovaných účtov	45	285
Výnosy z HČ, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

V rámci prijatých dotácií na hospodársku činnosť ide o priame platby na plochu udržiavaných trvalých trávnych porastov, o leso-environmentálne platby na plochu lesných porastov po akceptovaní plnenia environmentálnych záväzkov pri ich obhospodarovaní a časť projektového grantu v rámci projektu FORSOC (viac na str.19 Poznámok), týkajúceho sa hospodárskej činnosti.

Obsahom dotácie na obstaranie dlhodobého majetku je rozpúšťanie dotácií prijatých v minulých ÚO alikvótne k zaúčtovaným odpisom DHM.

Vid' aj prehľad nákladových a výnosových položiek v tabuľke - **príloha č.8** poznámok.

Prehľad realizovaných projektov spolufinancovaných nenávratnou pomocou (dotáciou) z fondov EÚ je obsahom **prílohy č.11**.

d) Čistý obrat

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	4 427 492	4 389 236
Tržby z predaja služieb	465 506	582 355
Tržby za tovar	186	9
Výnosy zo zákazky		0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou (účt.skup. 64,66)		0
Čistý obrat spolu	4 893 184	4 971 600

2) Informácie o nákladoch

a) Náklady na poskytnuté služby, osobné náklady, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady, náklady na overenie účtovnej závierky a súvisiace audítorské služby

Názov položky	2016	2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 675 950	2 755 554
Opravy a údržba	249 533	250 494
Kooperácia -služby v lesnej výrobe	1 739 983	1 806 075
Nájomné	566 352	561 481
Ostatné (bez nákladov na audítorské služby)	115 103	132 525

	2016	2015
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	4 979	4 979
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky a výroč. správy	4 979	4 979
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Osobné náklady z toho:</i>	1 354 747	1 275 732
Mzdy	896 022	831 013
Odmeny na základe dohôd mimo pracovného pomeru	13 121	8 404
Odvody sociálneho a zdravotného poistenia	365 551	311 643
Ostatné sociálne a osobné náklady	80 053	124 672

	2016	2015
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	136 458	7 330
Predaný DHM a materiál	54 580	6 614
Odpis pohľadávok	0	216
Poistenie majetku	32 341	26 251
Tvorba a zúčtovanie rezerv	10 682	-46 979
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	20 241	2 043
Ostatné náklady na hospod. činnosť (náhrady, členské príspevky, dary, diskont dlhodobých rezerv), bez nákladov majúcich výnimočný r./výskyt	18 614	19 185
Finančné náklady, z toho:	2 517	2 699
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	45	0
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	45	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	2 472	2 699
Nákladové úroky	317	580
Bankové poplatky	2 155	2 119
Náklady z HČ, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	27 679
Plnenie záväzku z ručenia na základe súdneho rozhodnutia- trovy konania	0	27 679

Vid' aj tabuľka prehľadu nákladových a výnosových položiek v **prílohe č.8** poznámok.

V. Informácie o iných aktívach a pasívach

1) Podmienенý majetok a záväzky

Účtovná jednotka nevykazuje nemá podmienené aktíva ani pasíva.

Spoločnosť nemá podmienený majetok. Budúce práva spoločnosti vyplývajú zo štandardných zmluvných vzťahov bežného obchodného charakteru, ktoré boli v účtovníctve riadne zohľadnené.

Spoločnosť nemá podmienené záväzky zo súdnych sporov, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmluvy o podriadenom záväzku, resp. z ručenia.

Riziká z budúcich možných záväzkov zo súdnych sporov sú v účtovníctve zohľadnené tvorbou rezerv.

Budúce povinnosti spoločnosti vyplývajú zo zmluvných vzťahov bežného obchodného charakteru, ktoré sú uvedené v častiach zaoberajúcich sa ťarchami, zabezpečením, resp. možnými budúcimi záväzkami aj v spojitosti s výškou a druhom vytváraných rezerv.

Spoločnosť nemá podmienený majetok ani záväzky voči spriazneným osobám.

2) Finančné povinnosti nevykazované v účtovných výkazoch

Účtovná jednotka neeviduje nevykazované finančné povinnosti.

3) Údaje na podsúvahových účtoch

Názov položky	2016	2015
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)-lesné a ostatné pozemky a stavby vo vlastníctve mesta Košice	97 222 688	92 217 079
Majetok určený na vyradenie		0
Majetok prijatý do úschovy		0
Pohľadávky z derivátov		0
Záväzky z opcí derivátov		0
Odpísané pohľadávky		0
Pohľadávky z lízingu		0
Záväzky z lízingu		0
Iné položky, v tom:	-13 277	-33 193
Hodnota zabezpečenia záväzkov z bankových úverov-bianko zmenka	-13 277	-33 193

Podrobný prehľad majetku v operatívnom prenájme od mesta Košice je obsahom **príloh č.5 a 6a-c** poznámok.

VI. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

V období po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa jej zostavenia 9.3.2017 nedošlo k žiadnym skutočnostiam, resp. zmenám, ktoré by mali vplyv na zostavenie účtovnej závierky, resp. na údaje, ktoré sú prezentované v poznámkach.

VII. Informácie o transakciách ÚJ so spriaznenými osobami**1) Údaje o spriaznených osobách**

Spriaznené osoby		
Materská ÚJ a skupina spoločných dcérskych (sesterských) ÚJ vo vzťahu k materskej ÚJ		
Spriaznená osoba	Sídlo	Vzťah k účtovnej jednotke
Mesto Košice	Trieda SNP 48/A, 040 11 Košice	Materská ÚJ- jediný akcionár s podstatným vplyvom
Tepelné hospodárstvo, s.r.o. Košice	Komenského 7, 04001 Košice	Spoločná dcérska ÚJ vo vzťahu k materskej ÚJ
Dopravný podnik mesta Košice, a.s.	Bardejovská 6, 04011 Košice	Spoločná dcérska ÚJ vo vzťahu k materskej ÚJ
Bytový podnik mesta Košice, s.r.o.	Južné nábrežie 13, 04001 Košice	Spoločná dcérska ÚJ vo vzťahu k materskej ÚJ
Košická Futbalová Aréna a.s.	Trieda SNP 48/A, 040 11 Košice	Spoločná dcérska ÚJ vo vzťahu k materskej ÚJ
Východoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s.	Komenského 50, 04248 Košice	Spoločná dcérska ÚJ vo vzťahu k materskej ÚJ
NTC Košice a.s.	Príkopova 6 831 03 Bratislava	Spoločná dcérska ÚJ vo vzťahu k materskej ÚJ
Geoterm Košice, a.s.	Moldavská 12, 04011 Košice	Spoločná dcérska ÚJ vo vzťahu k materskej ÚJ
Fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva materská ÚJ podstatný vplyv v ÚJ		
JUDr. Martin Petruško	-výkon práv VZ od 9.2.2015	námestník primátora mesta Košice, zástupca Valného zhromaždenia
Predstavenstvo akciovej spoločnosti		
Ing. Tibor Róth		predseda predstavenstva
Ing. Ivan Timko		člen predstavenstva
Ing. Miroslav Tököly		člen predstavenstva
Dozorná rada akciovej spoločnosti		
Ing. Juraj Briškár		predseda DR
Mgr. Otto Brix		člen DR
MUDr. Ján Sekáč		člen DR
Ing. František Beli		člen DR-zamestnanec
Viktor Hutlák		člen DR-zamestnanec
Rastislav Nagy		člen DR-zamestnanec
Osoby, s ktorými ÚJ realizovala významný objem obchodov (viac ako 10%)		
Slovwood a.s. Ružomberok	Bystrická cesta 1 Ružomberok	významný odberateľ dreva- 23 % obratu v obchode s drevom v roku 2016
Lenzing AG, Rakúsko	Werkstrasse 2 A-4860 Lenzing	významný odberateľ dreva- 13 % obratu v obchode s drevom v roku 2016

Spoločné (Sesterské) účtovné jednotky	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2016	2015
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi-t.j.			
dcérske ÚJ v skupine materskej ÚJ		41 008	16 105
Náklady -kúpa tovaru	01	11 530	10 873
Náklady za prijaté služby	03	8 809	1 467
Výnosy-predaj tovaru	02	20 649	1 316
Výnosy-poskytnuté ostatné služby	03	100	1 449
z toho: realizované transakcie		41 008	16 105
Transakcie s významnými odberateľmi			
Slovwood a.s. Ružomberok-predaj dreva-23% podiel	02	995 471	785 893
Lenzing AG – Lenzing, Rakúsko	02	574 904	505 673

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2016	2015
a	b	c	d
Materská spoločnosť-Mesto Košice		557 141	561 164
Náklady-Nájomné za pozemky, lesné cesty, budovy	03	547 438	542 426
Náklady-Dane, správne poplatky	11	7 827	7 304
Výnosy-postúpenie pohľadávky v 100% hodnote	11		0
Výnosy-predaj DM	11		0
Výnosy-poskytnuté ostatné služby	03	1 876	11 434
z toho: realizované transakcie		557 141	561 164

S účinnosťou od 1.1.2009 je spoločnosť súčasťou konsolidovaného celku účtovnej jednotky verejnej správy-Mesta Košice, ktoré je jediným akcionárom obchodnej spoločnosti, t.j. materskou účtovnou jednotkou s rozhodujúcim vplyvom.

Prehľad transakcií obchodnej spoločnosti Mestské lesy Košice a.s. s účtovnými jednotkami v rámci konsolidovaného celku k 31.12.2016 uvádza aj tabuľka v **prílohe č.9**.

Nájomné voči mestu Košice za lesné pozemky, porasty a budovy vychádzalo zo znaleckého posúdenia a zodpovedalo obvyklej trhovej úrovni, produkčným a výnosovým dispozíciám prenajatého majetku v roku 2016.

Obchodné vzťahy s uvedenými najvýznamnejšími odberateľmi dreva sa uskutočňovali za bežných trhových podmienok v obvyklých cenách a dodacích podmienkach.

V rámci uvedených transakcií boli všetky tovary a služby poskytované v obvyklých cenách v súlade s princípom nezávislého vzťahu.

2) Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2016			Časť 1 - rok 2016		
a	Časť 2 - rok 2015			Časť 2 - rok 2015		
Peňažné príjmy	*117 859	**6 621	0	0	0	0
	*117 148	**5 599	0	0	329	0
Nepenažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné plnenia	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

*ide o celkové príjmy 3 členov predstavenstva, ktorí zároveň vykonávajú funkcie vrcholového manažmentu na základe pracovno-právneho vzťahu

**ide o celkové príjmy 5 členov dozornej rady

VIII. Ostatné informácie

Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov, odloženej dane z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	162 963			143 102		
teoretická daň		35 852	22,00		31 482	22,00%
Daňovo neuznané náklady	183 665	40 406	+24,79	117 179	25 779	+18,01%
Výnosy nepodliehajúce dani	-93 957	-20 671	-12,68	-92 513	-20 352	-14,22%
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane (úroky)						
Spolu	252 671	55 587	34,11	167 768	36 909	25,79%
Splatná daň z príjmov		55 596	34,12		37 011	25,86%
Odložená daň z príjmov		-16 964	-10,41		-24 439	-17,08%
Celková daň z príjmov		38 632	23,71		12 572	8,78%

IX. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka č.1 – bežné ÚO

Položka vlastného imania	2016				
	Stav k 31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do OR	1 128 593				1 128 593
Emisné ážio	0				
Ostatné kapitálové fondy	197 978				197 978
Zákonné rezervné fondy	225 816				225 816
Ostatné kapitálové fondy	0				
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia	0				
Ostatné fondy tvorené zo zisku	1 929 311			60 000	1 989 311
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				
Neuhradená strata minulých rokov	0				
Účtovný zisk alebo účtovná strata	130 530	124 331	70 530	-60 000	124 331
Vyplatené dividendy	0				
Ďalšie zmeny vlastného imania	0				
Spolu	3 612 228	124 331	*70 530		3 666 029

*Z toho prídel do SF 10 530 € + výplata dividendy 60 000 €

Tabuľka č.2 – bezprostredne predchádzajúce ÚO

Položka vlastného imania	2015				
	Stav k 31.12.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do OR	1 128 593	0	0	0	1 128 593
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	197 978	0	0	0	197 978
Zákonné rezervné fondy	225 816	0	0	0	225 816
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia	0	0	0	0	0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	1 799 311	0	0	+130 000	1 929 311
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Účtovný zisk alebo účtovná strata	135 780	130 530	*5 780	-130 000	130 530
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ďalšie zmeny vlastného imania	0	0	0	0	0
Spolu	3 487 478	130 530	*5 780	0	3 612 228

*Ide o prídel do sociálneho fondu

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**Peňažné toky-Cash Flow**

Súčasťou účtovnej závierky je Prehľad peňažných tokov za rok 2016 –Cash Flow vypracovaný nepriamou metódou v štruktúre, ktorá odzrkadľuje čisté peňažné toky z prevádzkovej, investičnej a finančnej činnosti.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách a prípadná časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Za peňažné ekvivalenty sa považuje krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Termínované vklady ÚJ v roku 2016 nerealizovala.

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Minulé účtovné	Bežné účtovné
		obdobie 2016	obdobie 2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	162955	143 000
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	458302	341248
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	451944	398816
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 (+)	0	0
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4	Zmena stavu rezerv (+/-)	6993	-45139
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	17964	5063
A.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	39439	15399
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8	Úroky účtované do nákladov (+)	317	580
A.1.9	Úroky účtované do výnosov (-)	-45	-285
A.1.10	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A.1.11	Kurzový strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-30512	-321
A.1.13	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach PPT (+/-)	-27798	-32865
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-52425	68218
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-95431	-89915
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	50059	87299
A.2.3	Zmena stavu zásob (-/+)	-7052	70834
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	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.)	568832	552465
A.3	Prijaté úroky (+)	45	285
A.4	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-317	-580
A.5	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S+A.1.až A.6.)	568560	552170
A.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-44140	-66515
A.8	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.9)	524420	485655

Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-2700	0
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-453487	-346 921
B.3	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj al	0	0
B.4	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	85010	4398
B.6	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
B.7	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.8	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.9	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.10	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.11	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.12	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.13	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B.14	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0	0
B.15	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	0	0
B.16	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.17	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.18	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.19	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19)	-371176	-342523
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	-10530	-5780
C.1.1	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C.1.2	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi, alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C.1.3	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C.1.4	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C.1.5	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C.1.6	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.7	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	0	0
C.1.8	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-10530	-5780

C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-13277	-19916
C.2.1	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C.2.2	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
C.2.3	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	0
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 (-)	-13277	-19916
C.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
C.2.7	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o nájme prenajatej veci (-)	0	0
C.2.8	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0	0
C.2.9	Výdavky na splácanie 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.3	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)		
C.4	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)	-60000,00	0
C.5	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0	0
C.6	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	0
C.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančnej činnosti (-)	0	0
C.8	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9)	-83807	-25697
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	69437	117435
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	951278	833843
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1020715	951278
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k PP a PE ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1020715	951278

ML Košice a.s.

**ODPISOVÝ PLÁN-
ZATRIEDENIE DLHODOBÉHO MAJETKU DO
ÚČTOVNÝCH ODPISOVÝCH SKUPÍN
PRE ROK
2 0 1 6**

Príloha č.1

Účtovná odpisová skupina	Doba účtovného odpisovania v rokoch	Položka dlhodobého majetku	Poznámka
1	3	- náklad.automobily-odvozné súpravy na odvoz dreva I.- s 2-smennou prevádzkou - motorové pily pri manipulácii dreva na ES,OM, - režijné zariadenia (kávovar), tabule kovové (lesopark)	
2	4	- motorové pily pri ost.les.činnosti,ostatné stroj.zariadenia a náradie v lesnej výrobe (krovinorezy, vyvetvovače, motor.postrekovače, jamkovače....) - kancelárske stroje - PC, tlačiarne, kopírovacie stroje, faxy, foto-, TV-,audio-technika, projektory, príslušenstvo kancel.strojov, priemerka - kontajnery - zemné stroje a rýpadlá - náklad.automobily-odvozné súpravy na odvoz dreva II.-s 1smennou prevádzkou,sklápače - mapové pútače	
3	6	- drobné stavby pre poľovníctvo a lesopark - oplotenia mladých lesných porastov a kultúr - ľahký nákladný automobil (Mercedes Atego) - ľahké nákladné a terénne automobily (Mitsubishi) - osobné automobily, prívesné vozíky - čelné kolesové nakladače - generátorový agregát s piest. vznet. motorom - fotovoltaické panely - špeciálne motorové vozidlo s výbavou na zimnú údržbu ciest (sypač-TATRA) - traktory s príslušenstvom - mulčovacie zariadenia - kosačky - vysokozdvížne vozíky a ost.samostatné zdvíhacie zariadenia, váhy - štiepacie stroje a zariadenia - tankovací automat, čerpadlá, kompresory - nádrže a zásobníky(okrem kontajnerov) - ozvučovacia technika, navigačné systémy - drevené predajné stánky (domčeky), ostatné výrobky z dreva, mobilný prístrešok na paliv.drevo - softvér-podnikový informačný systém Softip+Foresta - oceníteľné práva - licencie k mapovým dielam - režijné stroje-chladnička, kancelársky nábytok, digitálny fotoaparát,rebřík	DO=ÚO DO=ÚO
4	8	- obrábacie stroje a ostatné zariadenia opravárenskej dielne - stroje a zariadenia pre škôlkár.výrobu (nesené traktorom)-plečka, vyorávač.... - meracie prístroje a zariadenia (výškomer) - nosiče mapových a grafických podkladov (digit.mapy...a pod.) - koterce pre služobné psy	
5	10	- drevostavby (drevárne, sklady, prístrešky z dreva) - ostatné oplotenia (budov,areálov), rampy, brány, odstavná a manipul.plocha - lesné hospodárske plány (plány starostlivosti o les)	
6	12	- zväžnice s príslušenstvom - priepustky na zväžnici - lesné a manipulačné sklady, snehové jamy (zemné) - ostatné inžinierske stavby (zavlaž.systémy,ČOV, vodo a energet.prípojky)	DO=ÚO
7	15	- DM zaradený do 31.12.2005-prenos k 1.1.2006-rešpektovanie pôvod.doby odpisovania (drobné prevádzkové stavby- prístrešky, drevárne, sociálne objekty, oplotenia, oporné múry)	
8	20	- stavby pre výrobu a skladovanie-murované (snehové jamy....) - lesné cesty a ich prísluš stavebné objekty (priepustky na LC -zaradiť ako LC)	
9	30	- DM zaradený do 31.12.2005-prenos k 1.1.2006-rešpektovanie pôvod.doby odpisovania (staveb.objekty- ČOV,zavlažovací systém, osvetlenie areálu, rekonštrukcia vlečky)	
10	40	- DM zaradený do 31.12.2005-prenos k 1.1.2006-rešpektovanie pôvod.doby odpisovania (staveb.objekty- snehové jamy-sklady, sociálne objekty, lesné cesty)	
11	50	- budovy pre administratívu (AB Juž.tr.11,.....)	

MESTSKÉ LESY KOŠICE A.S. Južná trieda 11, IČO: 31 672 981**Vnútoraná smernica****Zásady tvorby a čerpania rezerv v roku 2016****I. DRUHY REZERV**

V zmysle Zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení zákona č.562/2003 Z.z. ,§ 26, ods.3 a následného Opatrenia MF SR zo 16.12.2002 v aktuálnom znení– podľa § 19 platných postupov účtovania pre podnikateľov- spoločnosť tvorí a používa nasledovné rezervy:

1. **Zákonné rezervy** – v zmysle Zákona č.595/2003 Z.z.. o dani z príjmov, § 20, ods.9, ktorých tvorba je uznaná za daňový výdavok. Jedná sa o rezervy na:
 - a, nevyčerpané dovolenky vrátane odvodového poistného a príspevkov
 - b, lesnú pestovnú činnosť
2. **Ostatné rezervy** – v zmysle postupov účtovania, premietajúce do účtovníctva zásadu opatrnosti
 - a, nevyfakturované dodávky a služby
 - b, zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy a na zostavenie daňového priznania
 - c, na odchodné
 - d, rezerva na rekultiváciu lesných pozemkov dotknutých lesohospodárskou činnosťou
 - e, odmeny a prémie vrátane poistného
 - f, ročné zúčtovanie zdravotného poistenia
 - g, odberateľské bonusy a zľavy
 - h, ostatné prevádzkové náklady
 - i, na pokuty a penále vyplývajúce z obchodno-záväzkových vzťahov, resp. z priebehu správnych konaní
 - j, ostatné riziká, resp. záväzky z príp. neúspešných súdnych konaní

II. SPOSOB TVORBY A ČERPANIA REZERV PODĽA DRUHOV ŽÁKONNÉ REZERVY:

1. a, Rezerva nevyčerpané dovolenky vrátane odvodového poistného a príspevkov

Tvorí sa v zásade ku koncu účtovného obdobia na základe inventarizácie zostatkov nevyčerpaných dovolení vo výške, ktorá zohľadňuje predpokladanú čiastku náhrad vyplatených v nasledujúcom roku. Rezerva sa používa -zúčtováva do výnosov v súlade s čerpaním zostatku dovolení

Príloha č. 2a

a výplatou mzdových náhrad v nasledujúcom roku, spravidla ku koncu každého štvrťroka.

1.b, Rezerva na lesnú pestovnú činnosť

Spoločnosť ako obhospodarovateľ lesných porastov zo zákona (Zákon o lesoch 326/2005 Z.z. a súvisiace predpisy) povinne vykonáva obnovu, ochranu a výchovu lesných porastov a tvorí na túto činnosť zákonnú rezervu (vid' osobitnú prílohu č. 1 k tejto smernici).

S účinnosťou od 1.1.2006 došlo k novelizácii Zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov (ZDP) s dopadom na spôsob tvorby rezervy na pestovnú činnosť.

OSTATNÉ REZERVY:

2.a, Rezerva na nevyfakturované dodávky a služby

Tieto krátkodobé rezervy kryjú záväzky vyplývajúce zo zmluvných vzťahov s dodávateľmi v priebehu roka ako aj ku koncu účtovného obdobia. Jedná sa najmä o krátkodobé rezervy na:

- dodané služby v lese – ťažba, sústreďovanie a doprava dreva
- dodané energie a ostatné služby (opravy a pod.)
- nájomné, náklady a trovy exekúcie

Rezervy sa čerpajú v okamihu zúčtovania príslušných nákladov.

2.b, Rezerva na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy a na zostavenie daňového priznania

Rezerva sa tvorí ku koncu účtovného obdobia na základe kalkulácie plánovaných vlastných nákladov -režijného charakteru ako aj audítorských a poradenských služieb.

2.c, Rezerva na odchodné

Jedná sa o rezervu na krytie budúcich záväzkov charakteru odchodného v súlade so zákonníkom práce a platnou kolektívnou zmluvou

. Základom pre jej aktualizovaný výpočet ku koncu účtovného obdobia je skupina zamestnancov nad 50 rokov veku a ich priemerná predpokladaná zostatková doba odchodu do dôchodku - vzniku nároku na odchodné.

2.d, Rezerva na rekultiváciu lesných pozemkov dotknutých lesohospodárskou činnosťou

Tvorba rezervy vyplýva z rešpektovania legislatívnych povinností ako aj potreby eliminácie následkov objektívnych klimatických vplyvov realizáciou sanačných opatrení v rámci rekultivácie lesných pozemkov dotknutých lesohospodárskou činnosťou, najmä v rámci ťažby a sústreďovania drevnej hmoty (viď osobitnú prílohu č.2 k tejto smernici).

2.e, Rezerva na odmeny a prémie vrátane poistného

Tvorba a čerpanie tejto krátkodobej rezervy sa uskutočňuje jednak priebežne v rámci účtovného obdobia a nemá tak vplyv na konečný hospodársky výsledok - slúži na zrealizovanie hospodárskeho výsledku v priebehu účtovného obdobia. Jedná sa o rezervy na dosiaľ nevyúčtované -nevyplatené mimoriadne mzdy a k nim prislúchajúce odvody, t.j. záväzky voči zamestnancom v súlade s Odmeňovacím poriadkom a Kolektívnou zmluvou týkajúce sa pohyblivých mzdových náležitostí vyplácané v polročných intervaloch. Rezerva sa tvorí na záväzky, vzťahujúce sa časovo a vecne na kratšie časové zúčtovacie obdobie /spravidla príslušný štvrťrok/ v rámci účtovného obdobia kalendárneho roka.

Časť tejto rezervy sa tvorí ku koncu roka na zostatok odmien, ktoré sa vzťahujú na bežný rok a ich plánovaná výplata je v 1.-4.mesiaci nasledujúceho roka. Výška rezervy je kalkulovaná v súlade s podnikovým plánom nákladov na základe predbežného hodnotenia výsledkov hospodárenia a kritérií pre odmeňovanie.

Rezervy sa čerpajú v mesiaci zúčtovania (výplaty) príslušných mzdových nákladov. Prípadná nevyčerpaná časť rezerv sa zruší.

2.f,g,h,i,j Ostatné rezervy na krytie rizík a možných povinností

Jedná sa o rezervy na krytie ostatných záväzkov prevádzkového, finančného resp. mimoriadneho charakteru, najmä na.:

- ročné zúčtovanie zdravotného poistenia
- priznané odberateľské bonusy a zľavy
- ostatné prevádzkové náklady
- pokuty a penále sankčného charakteru
- krytie rizík zo súdnych sporov, z ručenia

III. **SPOSOB ÚČTOVANIA, INVENTARIZÁCIA A SCHVAĽOVANIE REZERV PODĽA DRUHOV**

Tvorba rezerv sa účtuje na ľarchu analytických účtov rezerv podľa povahy a predpokladanej doby čerpania (krátkodobé, resp. dlhodobé rezervy), ich čerpanie resp. rozpustenie /zrušenie/ v prospech výnosov v súlade so skutočným vynaložením príslušných nákladov, resp. na základe výsledkov inventarizácie. Zostatky rezerv sa prevádzajú do nasledujúceho účtovného obdobia.

Rezervy podliehajú inventarizácii, pri ktorej sa posúdi ich výška a odôvodnenosť.
Zaúčtovanie tvorby a čerpania rezerv schvaľuje štatutárny zástupca spoločnosti, resp. poverený ekonomický námestník.

Košice 7.1.2016

Schválil:

Ing. Miroslav Tököly v.r.
člen predstavenstva – ekonomický námestník

M e s t s k é l e s y K o š i c e a.s. Južná trieda 11, 040 01 Košice

**VNÚTROPODNIKOVÁ SMERNICA PRE TVORBU A ČERPANIE
REZERVY NA PESTOVNÚ ČINNOSŤ**

1.Všeobecné zásady

1. Spoločnosť vytvára každoročne túto rezervu na krytie budúcich nákladov vyvolaných ťažbovou činnosťou v príslušnom účtovnom období. Ide o budúce náklady , ktoré musí na základe „lesného zákona“ následne vynaložiť na obnovu a zabezpečenie nových lesných porastov- zalesňovanie, výsadbu , ošetrovanie a ochranu mladých lesných porastov

2. Definitívna výška tvorby rezervy sa určí na základe projektu-plánu pestovnej činnosti na obdobie do doby zabezpečenia mladého lesného porastu potvrdenom odborným lesným hospodárom. Tvorba rezervy sa určí na obdobie od 2 do 12 rokov , v súlade so zákonom č. 326/2005 Z.z. o lesoch. Pre účely dosiahnutia časovej rovnomernosti dopadu na výsledky hospodárenia v priebehu účtovného obdobia sa rezerva tvorí rovnomerne mesačne- v alikvótnej výške na základe odborného odhadu v súlade so strednodobým zámerom podniku.. Ak sa na túto činnosť poskytla dotácia, rezerva sa nevytvára.

3. Výška rezervy je predmetom inventarizácie ku koncu účtovného obdobia, kedy sa aktuálne prehodnotí jej odôvodnenosť. Ak sa pri inventarizácii rezervy zistí, že pestovná činnosť bola vykonávaná v zmenenom rozsahu (na základe zmeny projektu lesnej pestovnej činnosti), neopodstatnená výška príslušnej rezervy sa zruší, resp. sa výška rezervy primerane zvýši.

2. Stanovenie výšky rezervy pre pestovnú činnosť

Výška rezervy pre pestovnú činnosť sa určí na základe projektov pestovnej činnosti v technických jednotkách pre jednotlivé lesné správy podľa JPRL (porastov), v ktorých sa bude v nasledujúcich rokoch vykonávať obnova - pestovná činnosť. Projekt sa vypracuje štruktúrované podľa špecifikovaných výkonov pestovnej činnosti pre každý rok plánovaného čerpania rezervy zvlášť.

Sumár technických jednotiek za jednotlivé lesné správy sa prenásobí priemernými nákladmi na činnosti so zohľadnením predpokladanej miery inflácie v nasledujúcich obdobiach.

Rezerva na pestovnú činnosť za spoločnosť je tvorená súčtom predpokladaných nákladov na činnosti zo všetkých lesných správ.

3. Čerpanie rezervy na pestovnú činnosť

Rezerva sa čerpá pri skutočnej realizácii projektovaných pestovných prác v nasledujúcich účtovných obdobiach. Rozpúšťanie –odúčtovanie rezervy v sledovanom účtovnom období sa uskutočňuje spravidla k 30.6., 30.9. a 31.12. podľa jednotlivých výkonov pestovnej činnosti a lesných správ. Jej čerpanie je podložené skutočným vykonaním činností v porastoch,pre ktoré bola vytvorená.

Košice 7.1.2016

Vypracovala: Ing. Eva Mižáková

Schválil: Ing. Miroslav Tököly v.r.
člen predstavenstva – ekonomický námestník

Príloha č.1 k vnútornej smernici „Zásady tvorby a čerpania rezerv v roku 2016“ **Príloha č.2 b**

Dodatok: Vybrané legislatívne ustanovenia-podklady k smernici

Príslušný § 20 Zákona o dani z príjmov, ods. 9 znie:

9) Daňovým výdavkom je aj tvorba rezerv účtovaná ako náklad na

b) lesnú pestovnú činnosť vykonávanú podľa osobitného zákona,⁹⁸⁾ tvorba rezervy na lesnú pestovnú činnosť sa určuje v projekte lesnej pestovnej činnosti na obdobie do doby zabezpečenia mladého lesného porastu⁹⁹⁾ potvrdenom odborným lesným hospodárom,^{99a)}

98) Zákon č. 326/2005 Z. z. o lesoch.

99) § 20 ods. 6 zákona č. 326/2005 Z. z.

99a) § 47 zákona č. 326/2005 Z. z.

Zákon č. 326/2005 Z. z. o lesoch.- súvisiace vybrané ustanovenia

§20-Obnova lesa

(6) Lesný porast vzniknutý po obnove lesa podľa odseku 1 je obhospodarovateľ lesa povinný zabezpečiť do dvoch až desiatich rokov diferencovane podľa lesného hospodárskeho plánu. Ak lesný porast nebol zabezpečený napriek tomu, že obhospodarovateľ lesa vykonal primerané opatrenia na jeho zabezpečenie, orgán štátnej správy lesného hospodárstva môže túto lehotu predĺžiť o ďalšie dva roky.

Na účely tohto zákona sa rozumie:

- pestovaním lesov súbor činností zameraných na semenárstvo, škôľkarstvo, zakladanie, obnovu a výchovu lesa, s cieľom zabezpečiť trvalé plnenie funkcií lesov,

Obnova lesa sa vykonáva ako

- a) prirodzená obnova, pri ktorej vzniká lesný porast zo semena alebo výmladkov stromov,
- b) umelá obnova, pri ktorej vzniká lesný porast sadbou semenáčikov a sadeníc alebo sejbou semien,
- c) kombinovaná obnova, pri ktorej vzniká lesný porast kombináciou prirodzenej obnovy a umelej obnovy.

(2) Obhospodarovateľ lesa obnovuje lesné porasty sústavne a včas stanovištne vhodnými lesnými drevinami s uprednostňovaním prirodzenej obnovy. Na umelú obnovu možno použiť reprodukčný materiál len zo zdrojov podľa osobitného predpisu.²⁹⁾

(3) Holina na účely tohto zákona je lesný pozemok alebo jeho časť, na ktorom bol lesný porast odstránený úmyselnou ťažbou [§ 22 ods. 2 písm. a)], náhodnou ťažbou [§ 22 ods. 2 písm. c)] alebo lesný pozemok určený na zalesnenie.

(4) Obnovu lesa na holine je obhospodarovateľ lesa povinný vykonať najneskôr do dvoch rokov od jej vzniku okrem chránených území s piatym stupňom ochrany. V prípade očakávanej prirodzenej obnovy môže orgán štátnej správy lesného hospodárstva túto lehotu predĺžiť o ďalšie dva roky; pri vzniku holín po náhodnej ťažbe v rozsahu podľa § 23 ods. 5 a 6 môže orgán štátnej správy lesného hospodárstva na žiadosť obhospodarovateľa lesa určiť osobitný harmonogram obnovy lesa na holine, ktorý je súčasťou harmonogramu podľa § 23 ods. 6.

Príloha č.1 k vnútornej smernici „Zásady tvorby a čerpania rezerv v roku 2016“ **Príloha č.2 b**

(5) Ak zanikli podmienky na prirodzenú obnovu pri uplatňovaní hospodárskych spôsobov podľa § 18 ods. 2, je obhospodarovateľ lesa povinný vykonať umelú obnovu na základe úpravy lesného hospodárskeho plánu vykonanej odborným lesným hospodárom.

(6) Lesný porast vzniknutý po obnove lesa podľa odseku 1 je obhospodarovateľ lesa povinný zabezpečiť do dvoch až desiatich rokov od uplynutia lehoty určenej v odseku 4, diferencovane podľa lesného hospodárskeho plánu. Ak lesný porast nebol zabezpečený napriek tomu, že obhospodarovateľ lesa vykonal primerané opatrenia na jeho zabezpečenie, orgán štátnej správy lesného hospodárstva môže túto lehotu predĺžiť o ďalšie dva roky.

(7) Za zabezpečený podľa odseku 6 sa považuje lesný porast, ak ho tvoria stanovištne vhodné lesné dreviny, bez výrazného poškodenia, ktorý sa dostatočne prispôbil podmienkam stanovišťa, má znateľný výškový prírastok a nevyžaduje dopĺňovanie.

(1) Výchova lesa je hospodárenie v lesných porastoch predrubného veku zamerané na zlepšenie ich vývoja, druhovej a priestorovej štruktúry, zdravotného stavu, odolnosti a kvality.

(2) Výchova lesa prečistkami a prebierkami sa vykonáva v rozsahu odporúčenom lesným hospodárskym plánom alebo podľa návrhu odborného lesného hospodára tak, aby sa dosiahol účel podľa odseku 1. Ak obhospodarovateľ lesa vykonáva výchovu lesa odporúčenú lesným hospodárskym plánom, môže sa uchádzať o podporu z verejných zdrojov podľa tohto zákona (§ 55) alebo osobitných predpisov.³⁰⁾

Príloha č.2 k vnútornej smernici „Zásady tvorby a čerpania rezerv v r.2016“

Príloha č.2 c

Zásady tvorby a použitia rezervy na rekultiváciu pozemkov dotknutých lesohospodárskou činnosťou

Základná legislatívna norma upravujúca hospodárenie v lesoch - **Zákon NR SR č. 326/2005 Z.z. o lesoch, v znení zákona NR SR č. 360/2007 Z.z.** ukladá obhospodarovateľovi lesných pozemkov povinnosti v oblasti ich ochrany v súvislosti s výkonom riadneho hospodárenia.

Tieto environmentálne aspekty zákona o lesoch vo vzťahu k ochrane lesných pozemkov a prostredia sú zakotvené hlavne v nasledovných ustanoveniach zákona:

§ 23

Zásady vykonávania ťažby

(3) Vykonávateľ ťažby je povinný ťažbu uskutočňovať takým spôsobom, aby sa minimalizovali negatívne dôsledky na pôdu, následný lesný porast, príahlé stromy a kvalitu ťaženého dreva. **Po ukončení ťažby je povinný narušenú lesnú pôdu, lesný porast a príahlé stromy ošetriť takým spôsobom, aby nedochádzalo k ich ďalšiemu poškodeniu.**

§ 24

Povinnosti a oprávnenia pri sústreďovaní, preprave a uskladňovaní dreva

(1) Obhospodarovateľ lesa je pri sústreďovaní, preprave a uskladňovaní dreva povinný

a) **zabrániť nadmernému poškodzovaniu pôdy, okolitých stromov, lesných ciest a vodných tokov,**

§ 26

Lesníckotechnické meliorácie

(1) Lesníckotechnické meliorácie sú opatrenia na

a) **protieróznou ochranu lesných pozemkov**, najmä na zabránenie vzniku lavín, svahových zosuvov, strží, sutín a na odstraňovanie ich následkov,

b) **zlepšenie kvality lesných pôd**, najmä obnovu ich chemického zloženia a vodného režimu,

§ 48

Činnosť, povinnosti a oprávnenia hospodára

(2) Hospodár je povinný

g) **navrhovať preventívne opatrenia** na ochranu lesov a predchádzanie vplyvu škodlivých činiteľov a dozerať na ich realizáciu,

Vykonávanie týchto sanačných opatrení je súčasne aj podmienkou pre poskytovanie podpory na územiach európskeho významu na lesných pozemkoch podľa nariadenia vlády SR č. 146/2008 Z.z. v znení NV SR 398/2008 Z.z., ktoré sú zakotvené v rámci požiadaviek na správnu lesohospodársku prax .

Realizácia opatrení tohto charakteru je nevyhnutná aj pri eliminácii následkov výskytu extrémnych klimatických javov vo forme intenzívnych zrážok a silného vetra počas letných búrok a výskytu vetrovej kalamity značného rozsahu.

Rešpektovanie uvedených legislatívnych povinností ako aj objektívnych klimatických vplyvov sa premieta do tvorby rezervy na rekultiváciu lesných pozemkov dotknutých lesohospodárskou činnosťou, najmä v rámci ťažby a sústreďovania drevnej hmoty.

Príloha č.2 k vnútornej smernici „Zásady tvorby a čerpania rezerv v r.2016“

Príloha č.2 c

V rámci rekultivácie pozemkov dotknutých ťažbovou činnosťou sú plánované nasledovné preventívne a sanačné opatrenia:

Odstraňovanie erózných rýh

Erózne ryhy predstavujú terénne depresie najmä na strmších svahoch, s hĺbkou 0,5-2,0 m, rôznej dĺžky, vzniknuté na približovacích linkách vedených zväčša po spádnicí, vyúsťujúce na lesnú cestu prípadne do vodného toku. Navrhované opatrenie pozostáva z priečného prerušenia toku povrchovej vody a naplavenín s rozptýlením do okolitého terénu. V extrémnych prípadoch je potrebné vybudovať na prerušenie toku priečny val zo zeminy, prípadne drevený stupeň.

Úprava pláne

Ide o terénnu úpravu zemných ciest a zväžnic zemným strojom, so zasypaním koľají v hĺbke do 0,5 m po ťažkej približovacej a dopravnej technike, so zarovnaním a vyspádovaním pláne zemnej cesty. Pri sezónnych odvozných cestách a trvalých približovacích cestách so sklonom nad 10% a v zamokrených úsekoch je potrebné osadiť odvodňovacie odrážky, prípadne zriadiť odvodňovaciu priekopu.

Úpravy ciest a zväžnic v kalamitných oblastiach

Opatrenie sa týka lokalít s výskytom rozsiahlej vetrovej kalamity, kde vzhľadom na vysokú intenzitu odvozu a približovania došlo k zvýšenému poškodeniu lesnej cestnej siete. Úpravy zahŕňajú zarovnanie koľají, úpravy plání, čiastočné spevnenie kritických úsekov a vyčistenie priekop.

Čistenie priekop

Ide o úpravu pozdĺžnych odvodňovacích zariadení pri lesných cestách kategórie 1L a 2L. Výkon pozostáva z odstránenia náletových drevín, zvyškov po ťažbe a nánosov v profile priekop vzniknutých následkom intenzívnych zrážok a ich premiestnenie na násypový svah cesty.

Čistenie priepustov

Spočíva v zabezpečení plného prietokového profilu priečných odvodňovacích zariadení na lesných cestách 1L a 2L. Opatrenie pozostáva z odstránenia nánosov z vtokovej časti priepustu spriechnenie profilu priepustu.

Úprava vodných tokov

Týka sa úsekov tesného dotyku vodného toku s lesnou cestou poškodenou počas povodňových situácií, resp. prívalových dažďov. Úprava pozostáva z ochrany telesa cesty odsunutím úseku vodného toku do bezpečnej vzdialenosti od päty násypového svahu cesty s prípadným spevnením svahu cesty kamenivom z miestnych zdrojov.

Charakter, rozsah a kalkulácia plánovaných opatrení na účely tvorby rezervy sa navrhnu na základe inventarizácie stavu lesných pozemkov a konkrétnych potrieb na dotknutých plochách ku koncu účtovného obdobia, pričom kalkulácia vychádza z aktuálnej úrovne nákladov. Rezerva sa tvorí ako krátkodobá s plánovaným čerpaním v nasledujúcom kalendárnom roku, t.j. do 12 mesiacov.

V Košiciach 7.1.2016

Schválil:

Ing. Miroslav Tököly v.r.
člen predstavenstva – ekonomický námestník

Mestské lesy Košice a.s. - Južná trieda 11, 040 01 Košice**VNÚTROPODNIKOVÁ SMERNICA****Z Á S A D Y****tvorby a používania opravných položiek
v roku 2016**

V zmysle Zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve, § 26, ods.3 a následného Opatrenia MF SR zo 16.12.2002 v aktuálnom znení opatrenia č.25167/2003-92 – podľa § 18 platných postupov účtovania pre podnikateľov- spoločnosť tvorí a zúčtováva opravné položky podľa nasledovných zásad:

1. Opravné položky sa vytvárajú k účtom majetku v prípadoch zníženia ich ocenenia v účtovníctve preukázanom na podklade údajov inventarizácie majetku. Vytvárajú sa len v prípadoch, keď zníženie ocenenia majetku nemá trvalý charakter.
2. Tvorba opravných položiek (OP) sa vykonáva na ťarchu nákladov na základe inventarizácie a pri nej zistenom znížení ocenenia majetku, t.j. keď zistená hodnota majetku pri inventarizácii je nižšia ako jeho cena zachytená v účtovníctve.
3. OP k dlhodobému majetku, ktorého hodnota sa bežne znižuje odpisovaním, sa tvoria v prípadoch, keď jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako zostatková cena v účtovníctve. Toto zníženie hodnoty však nesmie byť trvalého charakteru. Ak sa jedná o zníženie hodnoty trvalého charakteru, OP sa netvorí a vykoná sa mimoriadny odpis DM
4. Opravné položky k pohľadávkam sa vytvárajú ako:

- **zákonné OP** v zmysle Zákona č.595/2003 Z.z., § 20- a to na:

* pohľadávky voči dlžníkom v konkurznom alebo reštrukturalizačnom konaní podľa podmienok §20, ods.10,11,12 a

* nepremľčané rizikové pohľadávky po lehote splatnosti podľa podmienok §20, ods.14 ,ktoré boli zahrnuté do príjmov, vychádzajúc z ich menovitej hodnoty bez príslušenstva.

- **ostatné OP** v zmysle uvedených postupov účtovania a to najmä :

* k materiálu a dlhodobému majetku

* k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie alebo ich zaplatenie

* k pochybným pohľadávkam, ktoré predstavujú riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí

K stratovým pohľadávkam, na úhradu ktorých nestačí likvidačná (konkurzná) podstata dlžníkov sa OP netvorí a zaúčtujú sa úplne alebo sčasti do nákladov (odpis nevymožiteľných pohľadávok) na základe právoplatného súdneho rozhodnutia.

Príloha č.3

Pri tvorbe opravných položiek sa posudzuje miera rizikovosti (prechodného zníženia hodnoty pohľadávok) individuálnym posúdením každej pohľadávky, pričom sa zohľadnia nasledovné kritériá:

- vek pohľadávky po lehote splatnosti
- či je dlžník tuzemská alebo zahraničná osoba
- minulé, súčasné a budúce obchodné vzťahy s dlžníkom
- výška zmluvných záväzkov voči dlžníkovi do budúceho obdobia

K pohľadávkam s vekom nad 1 rok po lehote splatnosti sa v zásade tvoria opravné položky vo výške 100% z hodnoty pohľadávky.

Pri pohľadávkach mladších ako 1 rok po lehote splatnosti sa pri tvorbe OP postupuje individuálne, zohľadnením horeuvedených kritérií.

Výška tvorených opravných položiek k pohľadávkam sa pravidelne hodnotí. Po úhrade pohľadávky sa tvorená OP zruší a zaúčtuje v súlade s postupmi účtovania. Ak dôjde k reštrukturalizácii (omladeniu) pohľadávok, na ktoré je vytvorená OP, jej výška sa primerane koriguje v závislosti od miery zmeny štruktúry pohľadávky.

Košice 7.1.2016

Schválil:

Ing. Miroslav Tököly v. r.
člen predstavenstva – ekonomický námestník

PREHLAD POISTENIA PODĽA POISTNÝCH ZMLÚV za rok 2016

Por.	Číslo zmluvy	Predmet	Hodnota	Poistné
č.			€	€
1.	Allianz	Zodpovednosť za škodu -	153 000,00	749,25
	511033122	výkon práva poľovníctva		
2.	Alianz-Slovenská poisťovňa	Zodpovednosť za škodu -	16 596,96	791,13
	511007898	výkon člena lesnej stráže		
3.	Allianz-Slovenská poisťovňa	Zodpoved.za škodu -	50 000,00	1 000,00
	411015665	enviromentálna		
4.	Allianz-Slovenská poisťovňa	Zodpoved.za škodu -	20 000,-	274,65
	511070821	cestná doprava		
5.	Kooperatíva	Zodpovednosť za škodu -		4 480,60
	6572993906 do 30.9.2016	motorové vozidlá		
6.		Ostatné poistenie- celkom		39,10
	Dč. 74160014	Cestovné poistenie - jednorázové		18,70
	Dč. 74160126	Cestovné poistenie - jednorázové		20,40
7.	Kooperatíva	Komplex. poistenie podnikateľov	3 475 113,15	1 010,07
	6573398498 do 30.9.2016	z toho: živel -		
		Budovy - AB. Juž.tr.11	829 847,97	62,25
		Budovy -prenajaté	1 061 743,67	79,62
		Obstaranie	174 704,00	13,08
		Hnuteľný prevádz. majetok	570 269,71	42,78
		Zásoby	37 493,25	2,82
		Stavebné súčasti budov	5 500,00	0,42
		odcudzenie -		
		Hnuteľný prevádz. majetok	300 000,00	292,50
		Stavebné súčasti budov	5 500,00	5,37
		Ceniny	2 000,00	9,00
		Vandalizmus	10 000,00	9,75
		Zodpoved.za škodu práv. osôb	54 000,00	89,22
		S k l o	1 000,00	22,50
		Poistenie strojov	423 054,55	380,76
8.	Allianz-Slovenská poisťovňa	Cestovné poistenie		98,84
	6625232704,6625232696	vodiči do 18.6.2016		

Mestské lesy Košice a.s.

Príloha č. 4 a

PREHLAD POISTENIA PODĽA POISTNÝCH ZMLÚV za rok 2016

9.	Kooperatíva 6573270953	havarijné poistenie SÚBOR:	1 754 886,34	14 754,08
	platná do 30.9.2016			
		Merced. KE 241 EU z.3202	58 501,66	349,70
	do 23.3.2016	Suzuki KE 547 EU 3107	18 371,01	74,07
		Suzuki KE 030 IB 3106	18 619,96	246,28
		Suzuki KE 816 FC 3108	18 382,79	79,52
		Mits. KE 238 FG 3321	31 280,69	413,72
		Mits. KE 447 JB 3320	31 280,69	413,72
		Suzuki KE 694 IM 3109	17 360,59	229,60
		Suzuki KE 257 FJ 3110	17 360,59	229,60
		Mits. KE 870 FM 3322	31 483,77	416,41
		Mits. KE 871 FM 3323	31 483,77	416,41
		Suzuki KE 233 IL 3112	29 523,93	390,46
		Suzuki KE 364 FX 3111	28 451,77	376,30
		Náves KE916 YJ 2110	236 740,43	1 089,50
		Man 868 JV		
		Mits. KE 149 HT 3325	20 666,67	273,34
		Mits. KE 469 HT 3326	20 666,67	273,34
		Peugeot KE 702 HE 3402	11 475,00	151,78
		Peugeot KE 438 HG 3403	12 209,40	161,49
		Mits. KE 266 HZ 3327	24 641,66	423,16
		Mits. KE 007 IO 3328	25 041,66	423,16
		Mits. KE 180 IO 3329	24 641,66	417,55
		Tatra KE 120 DN 2301	23 869,75	142,70
		VAT 600 18 P KE 459 YG 3105	574,25	3,43
	zákazka 2107	Mercedes KE 207 IP, KE 354 YM	216 480,00	1 294,09
		Mits. Pajero KE 965 IU 3330	39 000,00	515,82
		Mits. Pajero KE 880 IV 3331	39 000,00	515,82
		Merced. KE 392IX.KE 479 YM	198 156,00	1 510,22
		KE 718 YM 2108		

PREHLAD POISTENIA PODĽA POISTNÝCH ZMLÚV za rok 2016

		IVECO KE 502 JB 2109	157 200,00	939,71
		Príves Svan KE 758 YM 2109	42 000,00	251,07
		Mits. KE 720 JH 3332	30 000,00	396,77
		Daster KE 221 JJ 3113	16 849,00	222,85
		Daster KE 208 JJ 3114	16 849,00	222,85
		Dacia KE 762 JT 3115	17 307,99	228,92
		Dacia KE 288 JT 3116	17 307,99	228,92
		Dacia KE 726 JT 3117	17 307,99	228,92
	od 20.1.2016	Tatra KE 438 KB 2302	214 800,00	1 202,88
10.	Kooperatíva zml. č.	Poistenie podnikateľov-majetok	10 760 336,88	1 523,17
	0808026596	živel -		
	od 1.10.2016	Budovy stavby - vlastné	4 636 531,23	165,76
		Budovy stavby - prenajaté	1 502 745,67	53,72
		Rozostavanosť	207 646,00	7,42
		Lesné cesty - prenajaté	2 579 375,98	92,21
		Súbor hnut.maj.str.invent.DDHM..	728 240,00	26,04
		Zásoby	44 000,00	1,57
		Ceniny	2 500,00	0,09
		Sprievod.nákl.súvis.s likvid.PÚ	200 000,00	75,00
		odcudzenie -		
		Súbor hnut.maj.str.invent.DDHM..	300 000,00	300,00
		Peniaze	2 500,00	7,50
		Preprava peňazí	2 500,00	12,50
		Strojné poistenie	452 298,00	638,86
		Poistenie skla	2 000,00	22,50
		Zodpovednosť za škodu PO	100 000,00	120,00
11.	Kooperatíva zml.č	Úrazové poistenie - motorové		145,08
	0998026597	vozidlá		
12.	Kooperatíva zml. č.	Zodpovednosť za škodu -		1 085,87
	3550148040 od 1.10.2016	motorové vozidlá		

Mestské lesy Košice a.s.

Príloha č. 4 a

PREHLAD POISTENIA PODĽA POISTNÝCH ZMLÚV za rok 2016

13	Kooperatíva 5010001488	Havarijné poistenie motor.vozidiel	1 915 062,47	6 389,56
	platná od 1.10.2016	Náves KE 479 YM 2108	60 540,00	39,62
		Merced. KE 241 EU z.3202	58 501,66	197,44
		Náves KE 354 YM 2107	54 180,00	167,96
		Suzuki KE 030 IB 3106	18 619,96	84,26
		Mits. KE 238 FG 3321	31 280,69	141,55
		Mits. KE 447 JB 3320	31 280,69	141,55
		Suzuki KE 694 IM 3109	17 360,59	78,56
		Suzuki KE 257 FJ 3110	17 360,59	78,56
		Mits. KE 870 FM 3322	31 483,77	142,47
		Mits. KE 871 FM 3323	31 483,77	142,47
		Suzuki KE 233 IL 3112	29 523,93	133,60
		Suzuki KE 364 FX 3111	28 451,77	128,75
		Náves KE916 YJ 2110	41 326,43	128,11
		Man KE 868 JV 2110	195 414,00	659,52
		Mits. KE 149 HT 3325	20 666,67	93,52
		Mits. KE 469 HT 3326	20 666,67	93,52
		Peugeot KE 702 HE 3402	11 475,00	51,93
		Peugeot KE 438 HG 3403	12 209,40	55,25
		Mits. KE 266 HZ 3327	31 995,00	144,78
		Mits. KE 007 IO 3328	31 995,00	144,78
		Mits. KE 180 IO 3329	31 570,00	142,86
		Tatra KE 120 DN 2301	23 869,75	80,56
		VAT 600 18 P KE 459 YG 3105	574,26	1,78
		Mercedes KE 207 IP 2107	162 300,00	533,51
		Mits. Pajero KE 965 IU 3330	39 000,00	176,48
		Mits. Pajero KE 880 IV 3331	39 000,00	176,48
		Merced. KE 392IX 2108	99 240,00	70,71
		KE 718 YM 2108	38 376,00	25,11

PREHĽAD POISTENIA PODĽA POISTNÝCH ZMLÚV za rok 2016

		IVECO KE 502 JB 2109	157 200,00	530,55
		Prives Svan KE 758 YM 2109	42 000,00	130,20
		Mits. KE 720 JH 3332	30 000,00	135,75
		Daster KE 221 JJ 3113	16 849,00	76,24
		Daster KE 208 JJ 3114	16 849,00	76,24
		Dacia KE 762 JT 3115	17 307,99	78,32
		Dacia KE 288 JT 3116	17 307,99	78,32
		Dacia KE 726 JT 3117	17 307,99	78,32
		Tatra KE 438 KB 2302	214 800,00	724,95
	od 7.11.2016	Vozík KE 915 YM 3500	754,90	1,38
	od 7.11.2016	Mits. KE 474 KO 3334	34 280,00	93,07
	od 7.11.2016	Mits. KE 445 KO 3333	32 780,00	89,00
	od 26.10.2016	JCB KEZ 311 2214	107 880,00	241,53
	SPOLU POISTNÉ:		18 144 995,80	32 341,40

Vyhotovila: Kurucová Anna
V Košiciach: 16.2.2017

Prehľad poistného podľa druhu za rok 2016

Por.číslo	Druh	Hodnota	Poistné
1	Havarijné poistenie motorových vozidiel	3 669 948,81	21 143,64
2	Zodpovednosť za škodu - motorové vozidlá		5 566,47
3	Poistenie ostatný majetok	14 081 450,03	2 324,02
4	Zodpovednosť za škodu - poľovníctvo	153 000,00	749,25
5	Zodpovednosť za škodu - lesná stráž	16 596,96	791,13
6	Zodpovednosť za škodu - práv. osoby	154 000,00	209,22
7	Zodpovednosť za škodu - enviromentálna	50 000,00	1 000,00
8	Zodpovednosť za škodu - cestná doprava	20 000,00	274,65
9	Ostatné poistenie - cestovné poist.		39,10
10.	Cestovné a asistenčné poistenie		98,84
11.	Úrazové poistenie osôb - motorové vozidlá		145,08
	Spolu	18 144 995,80	32 341,40

Vyhotovila: Kurucová Anna

V Košiciach, 16.2.2017

R e k a p i t u l á c i a podľa účtov**R o k 2016**

	Účet	Názov účtu	€	Poznámky
1.	548100	Majet.poist.- hnut.a nehnut.majetok	540,09	Kooperatíva: 6573398498 X
			764,31	Kooperatíva: 0808026596 X
2.	548101	Majet.poist.- strojné poistenie	380,76	Kooperatíva: 6573398498 X
			638,86	Kooperatíva: 0808026596 X
3.	548102	Majet.poist. - havar.poist.mot. vozidiel	14 754,08	Kooperatíva: 6573270953
			6 389,56	Kooperatíva: 5010001488
4.	548103	Majet.poist. - zákon.poist.pot. vozidiel	4 480,60	Kooperatíva:6572993906
			1 085,87	Kooperatíva: 3550148040
5.	548200	Nemajet.poist. - zodpoved. - poľovníctvo	749,25	Allianz: 511033122
6.	548201	Nemajet.poist. - zodpoved. - lesná stráž	791,13	Allianz:511007898
7.	548202	Nemajet.poist. - zodpoved. - enviroment.	1 000,00	Allianz: 411015665
8.	548203	Nemajet.poist. - zodpoved. - cestná dopr.	274,65	Allianz: 511070821
9.	548204	Nemajet.poist. - zodpoved. - práv.osôb	89,22	Kooperatíva: 6573398498 X
			120,00	Kooperatíva: 0808026596 X
10.	548210	Ostatné poistenie /cestovné.../ jednoráz.	39,10	Allianz :6626098112,6687044468
12.	548205	Nemajet.poist. - cestovné poistenie	98,84	Allianz: 6625232704,6625232696
12.	548206	Nemajet.poist. - úrazové - mot. vozidlá	145,08	Kooperatíva: I Kooperatíva
		Spolu:	32 341,40	

V Košiciach, 16.2.2017

Vyhotovila: Kurucová Anna

Mestské lesy Košice a.s.

Príloha č. 4 d

Primeranosť poistenia majetku k 31.12.2016

Podľa hlavnej knihy				Podľa poisťnej zmluvy
Účet - druh	Obstarávacía cena	Nominálna cena	Zostatková cena	
021 vlastný	1 577 637,07		1 394 417,15	840 847,97
cudzí -účet 752103,104			123 666,30	1 072 743,67
022 vlastný	2 087 801,72		605 457,62	3 048 210,60
112 materiál na sklade	41 879,09		41 712,45	37 493,25
211, 213 peniaze, ceniny		7 256,17		2 000,00
042 obstaranie	217 856,86		217 856,86	174 704,00
013 nehmotný majetok	68 455,87		4 642,53	
014 nehmotný majetok	17 680,00		494,50	
019 ost.nehmot.majetok	26 497,10		9 219,03	
124 zvieratá	4 193,72		4 193,72	
lesné porasty - požiar účet 752101			89 514 037,16	
SPOLU:	4 042 001,43	7 256,17	91 915 697,32	5 175 999,49

Vyhotovila: Kurucová Anna
V Košiciach, 16.2.2017

Zmluva do 30.9.2016

Mestské lesy Košice a.s.

Príloha č. 4 d

Primeranosť poistenia majetku k 31.12.2016

Podľa hlavnej knihy				Podľa poistnej zmluvy
Účet - druh	Obstarávacía cena	Nominálna cena	Zostatková cena	
013 nehmotný majetok	71 155,87		6 074,01	
014 nehmotný majetok	17 680,00			
019 ost.nehmot.majetok	26 497,10		8582,97	
021 vlastný	4 046 464,32		2 690 805,00	4 638 531,23
prenajatý budovy752103			188 209,73	1 502 745,67
prenajatý cesty 752104			2 579 375,98	2 579 375,98
022 vlastný	2 062 659,19		634 687,15	3 345 600,47
042 obstaranie	81 286,65		81 286,65	207 646,00
112 materiál na sklade	24 884,40		24 717,76	44 000,00
124 zvieratá	4 193,72		4 193,72	
211,213 peniaze, ceniny		1750,57		7 500,00
lesné porasty - požiar			94 455 101,88	
účet 752101				
SPOLU:	6 334 821,25	1 750,57	100 673 034,85	12 325 399,35

Vyhotovila: Kurucová Anna
V Košiciach, 16.2.2017

Zmluva od 1.10.2016

Katastrálne územie	Výmera m ²	Účt.jedn.cena na m ²	Účt. hodnota v EUR Právny stav-NZ
Právny stav-NZ	na m ²		
1.Nové Ľahanovce	2 715 464	0,40	1 086 185,60
	150 488	0,01	1 532,91
	18 603	26,56	494 095,68
1. Nové Ľahanovce spolu:	2 884 555		1 581 814,19
2.Furča	6 425 104,45	0,40	2 570 041,78
	326,00	26,56	8 658,56
2. Furča spolu:	6 425 430,45		2 578 700,34
3.Nižná Úvrať	365 204	0,40	146 081,60
4.Košická Nová Ves	1 228 465	0,40	491 386,00
	16 135	26,56	428 545,60
4.Košická Nová Ves spolu	1 244 600,00		919 931,60
5.Vyšný Klátov	12 894 350	0,40	5 157 740,00
6.Malá Vieska	2 399 942	0,40	959 976,80
7.Opátka	8 369 918	0,40	3 347 967,20
8.Ružín	23 440 502	0,40	9 376 200,80
9.Kostoľany nad Hornádom	3 947 100	0,40	1 578 840,00
10.Malá Lodina	7 284 177,5	0,40	2 913 671,00
11.Kavečany	230 782	0,40	92 312,80
12.Kojšov	1 775	26,56	47 144,00
	18 776 633	0,40	7 510 653,20
12.Kojšov spolu:	18 778 408		7 557 797,20
13.Sokol'	9	26,56	239,04
	35	8,63	302,05
	400	5,51	2 204,00
	11 545 802	0,40	4 618 320,80
13.Sokol' spolu:	11 546 246		4 621 065,89
14.Terasa	295	26,56	7 835,20
	13 453	0,40	5 381,20
14.Terasa spolu:	13 748		13 216,40
15.Košické Hámre	16 730	0,44000	7 361,20
	7 995 562	0,40	3 198 224,80
15.Košické Hámre spolu:	8 012 292		3 205 586,00
16.Nižný Klátov	1 170 563	0,40	468 225,20
17.Myslava	19 465	26,56	516 990,40
	3 309 641	0,40	1 323 856,40
17.Myslava spolu:	3 329 106		1 840 846,80
18.Ľahanovce	10 202	26,56	270 965,12
	2 258 155	0,40	903 262,00
18.Ľahanovce spolu:	2 268 357		1 174 227,12
19.Baška	2 287 949	0,40	915 179,60
20.Veľká Lodina	16 658 440	0,40	6 663 376,00
21.Košická Belá	2 325	3,07	7 137,75
	380	3,75	1 425,00
	19 190 105	0,40	7 676 042,00
21.Košická Belá spolu:	19 192 810		7 684 604,75
22.Jaklovce	5 587	2,33	13 017,71
	4 254 392	0,40	1 701 756,80
22.Jaklovce spolu:	4 259 979		1 714 774,51
23.Severné mesto	99 419	0,40	39 767,60
	226 039	26,56	6 003 595,84
23.Severné mesto spolu:	325 458		6 043 363,44
24.Čermeľ	661	26,56	17 556,16
	112	12,65	1 416,80
	24 894 506,00	0,40	9 957 802,40
24.Čermeľ spolu:	24 895 279,00		9 976 775,36
25.Kamenné	253 428	26,56	6 731 047,68
	17 979 449	0,40	7 191 779,60
25.Kamenné spolu:	18 232 877		13 922 827,28
C E L K O M :	200 458 072,95		94 455 101,88

INVENTÚRNY SÚPIS
PRENAJATÉHO MAJETKU MESTA KOŠICE K 31.12.2016-
BUDOVY

Príloha č. 6 a**Účet: 752103 - podsúvahová evidencia**

P.č.	Účtovný doklad	Názov položky-budovy	Právny stav
			Účtovná hodnota
			EUR
1.	Nájomná zmluva z 15.10.1994 + Dodatok č.1 z 27.2.1995 Dodatok č.2 z 13.3.1996 Dodatok č.3 z 24.2.1998 Dodatok č.4 z 18.2.1999 Dodatok č.5 z 20.11.2011 Dodatok č.6 z 30.6.2010 Dodatok č.7 z 7.11.2016	Hosp.budova- stolár.dielňa Čermel'	29 708,41
2.		Hájenka Čermel' č.12	2 826,96
3		Chata Diana	4 507,27
4		Hájenka Opátka č.s.15	12 672,01
5		Chata Zálom Opátka č.s. 45	4 020,75
6		Lesovňa Košická Belá č.s. 88	14 616,54
7		Lesovňa Kostol'any č.s. 225	16 219,94
8		Hájenka Kostol'any č.s. 226	1 051,95
9		Senník pri lesovni Kostol'any	729,00
10		Budova LS Nižný Klátov č.s. 86	9 951,27
11		Lesovňa Kojšov č.s. 227	11 310,60
12		Chata Ždiar-Kojšov č.s. 366	4 047,00
		Spolu:	111 661,70

Mestské lesy Košice a.s.

INVENTÚRNY SÚPIS
PRENAJATÉHO MAJETKU MESTA KOŠICE K 31.12.2016-

Príloha č. 6 b**LESNÉ CESTY****Účet: 752102 - podsúvahová evidencia**

P.č.	Označ. cesty	Č.nájom. zmluvy	Názov lesnej cesty	Odovzdaná dĺžka (m)	Právny stav- v EUR
1.	LC 1	948/2004	Strašný jarok	2 200	44 221,14
2.	LC 2	949/2004	Uhrinč	4 300	135 635,50
3.	LC 4	951/2004	Rieka I	5 600	35 424,42
4.	LC 4	950/2004	Rieka II	1 700	87 242,38
5.	LC 6	370/2006	Viničkový jarok	1 589	64 630,98
6.	LC 7	364/2006	Kovaľská	4 200	198 063,77
7.	LC 8	356/2006	Opáčka	1 300	50 069,08
8.	LC 9	352/2006	Potoky	3 700	118 287,59
9.	LC 10	368/2006	Opátsky Zlatník	1 243	63 779,36
10.	LC 11	362/2006	Rumanová	240	5 435,24
11.	LC 12	350/2006	Sopotnica	4 300	358 494,32
12.	LC 13	358/2006	Malý Ružínok	3 200	32 256,22
13.	LC 14	360/2006	Veľký Ružínok	4 000	45 270,20
14.	LC 15	366/2006	Belanský Zlatník	2 100	57 827,92
15.	LC 16	354/2006	Irena	600	21 847,94
16.	LC 17	372/2006	Kobuldzef	2 300	129 297,02
17.	LC 18	809/2007	Promenádný chodník	3 800	37 841,07
18.	LC 19	1141/2007	Košariská	1 600	69 318,46
19.	LC 20	810/2007	Hlboké- Martoníkova	1 300	12 945,63
20.	LC 22	616/2007	Čermeľ-Polom	7 200	89 743,38
21.	LC 23	1142/2007	Nemcova	2 250	98 213,70
22.	LC 24	1136/2007	U grófa	265	2 638,92
23.	LC 25	1137/2007	Hlinné	350	3 485,36
24.	LC 26	1143/2007	Čierna dolina	1 200	55 289,98
25.	LC 27	251/2007	Vrbica	4 500	189 016,83
26.	LC 28	811/2007	Girbes	2 200	60 566,75
27.	LC 29	1140/2007	Jezudov jarok	200	3 515,20
28.	LC 30	1138/2007	Krigrund	1 700	16 928,90
29.	LC 31	1135/2007	Čaks	3 000	82 114,45
30.	LC 32	249/2007	Židovská	1 900	20 870,61
31.	LC 33	1139/2007	Jergova	1 700	33 419,27
32.	LC 34	2009000763	Daľava	1 800	19 072,20
33.	LC 35	2009000766	Daľava II	3 100	64 281,68
34.	LC 36	2009000764	Lieskovec Daľava	500	20 443,80
35.	LC 37	2009000765	Roveň	200	10 631,05
36.	LC 38	2009001010	Poloma Biely Potok	200	23 712,31
37.	LC 39	2010000629	Poloma Košarisko	3 500	217 543,35
		SPOLU:		85 037	2 579 375,98

Mestské lesy Košice a.s.

INVENTÚRNY SÚPIS
PRENAJATÉHO MAJETKU MESTA KOŠICE K 31.12.2016-
OST.STAVBY

Príloha č. 6c

Účet: 752104 - podsúvahová evidencia

P.č.	Účtovný doklad	Názov položky	Účtovná hodnota
			EUR
1.	Nájomná zmluva č. 484/2004	Vyhliadkova veža Hradová	76 548,03
	z 10.6.2004		
	SPOLU:		76 548,03

KRÁTKODOBÁ ČASŤ

ROK 2017 -pre holiny z ťažby v r. 2016

Rekapitulácia podľa LC:

€

	uhadzovanie	úprava PZ	1.zales.	opak.zales.	vyžínanie	ochrana PZ	plecí výsek	
činnosť	015	040	011	011	017	019	020-3	Spolu
LC								
Lesopark	0	247	0	0	0	0	0	247
Kostoľany	226	489	0	0	0	0	0	716
Črmeľ	0	391	0	0	0	0	0	391
Jahodná	0	256	202	0	88	18	0	565
Koš. Belá	151	410	0	0	0	0	0	561
Opátka	453	346	1944	0	274	35	0	3 052
Lodina	720	1138	0	0	0	0	0	1 858
Ružín	377	387	569	0	113	44	0	1 491
Kojšov	2836	512	2845	0	280	470	0	6 944
Spolu:	4 763	4 177	5 560	0	756	568	0	15 823

DLHODOBÁ ČASŤ

ROKY 2018-2023- pre holiny z ťažby v r. 2016

Rekapitulácia podľa LC:

€

	uhadzovanie	úprava PZ	1.zales.	opak.zales.	vyžínanie	ochrana PZ	plecí výsek	
činnosť	015	040	011	011	017	019	020-3	Spolu
LC:								
Lesopark	0	0	0	0	0	0	1 101	1 101
Kostoľany	0	0	0	0	0	0	1 872	1 872
Črmeľ	0	0	0	0	0	0	3 062	3 062
Jahodná	0	0	0	79	331	98	1 555	2 064
Koš. Belá	0	0	0	2 238	192	223	2 518	5 172
Opátka	0	0	0	3 263	450	296	6 448	10 457
Lodina	0	0	1 800	0	1 013	678	4 471	7 962
Ružín	0	464	0	339	600	399	1 760	3 562
Kojšov	0	0	3 289	193	2 494	4 418	480	10 874
Spolu:	0	464	5 088	6 113	5 081	6 113	23 267	46 126

C E L K O M

REZERVA NA PESTOVNÚ ČINNOSŤ PRE ROKY 2017- 2023- pre holiny z ťažby v r. 2016- sumár

Rekapitulácia podľa LC:

€

	uhadzovanie	úprava PZ	1.zales.	opak.zales.	vyžínanie	ochrana PZ	plecí výsek	
činnosť	015	040	011	011	017	019	020-3	Spolu
LC:								
Lesopark	0	247	0	0	0	0	1 101	1 348
Kostoľany	226	489	0	0	0	0	1 872	2 587
Črmeľ	0	391	0	0	0	0	3 062	3 453
Jahodná	0	256	202	79	420	116	1 555	2 628
Koš. Belá	151	410	0	2 238	192	223	2 518	5 733
Opátka	453	346	1 944	3 263	724	331	6 448	13 509
Lodina	720	1 138	1 800	0	1 013	678	4 471	9 820
Ružín	377	851	569	339	714	444	1 760	5 053
Kojšov	2 836	512	6 133	193	2 774	4 889	480	17 817
Spolu:	4 763	4 641	10 648	6 113	5 837	6 681	23 267	61 949

**VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA
ZA OBDOBIE 1-12/2016**

Účt.tr./ skup.	Ukazovateľ	€ PLAN na r.2016	€ Skutočnosť k 31.12.2016	% %plnenia roč.plánu	€ Skutočnosť k 31.12.2015	% % zmeny "16/15"	€ Rozdiel "16/15"
5	NÁKLADY CELKOM:	4 737 000	5 000 848	105,6	4 882 081	102,4	+118 767
	V tom:						
50	Spotreba materiálu celkom:	325 000	333 062	102,5	367 321	90,7	-34 259
	-spotreba PHM a energií	180 000	151 971	84,4	211 495	71,9	-59 524
	-ostatná spotreba+predaný tovar	145 000	181 091	124,9	155 826	116,2	+25 265
51	Služby celkom:	2 537 000	2 675 950	105,5	2 755 554	97,1	-79 604
	-opravy a údržba	200 000	249 533	124,8	250 494	99,6	-961
	-nájomné	568 000	566 352	99,7	561 481	100,9	+4 871
	v tom: pre mesto	548 000	547 523	99,9	542 426	100,9	+5 097
	-prepravné a poplatky ŽSR	8 000	6 888	86,1	7 696	89,5	-808
	-služby v lesnej výrobe spolu:	1 645 000	1 739 983	105,8	1 806 075	96,3	-66 092
	v tom: ťažba dreva	1 275 000	1 251 854	98,2	1 340 245	93,4	-88 391
	v tom: pestovné práce	180 000	184 329	102,4	175 023	105,3	+9 306
	v tom: odvoz dreva	150 000	176 969	118,0	202 731	87,3	-25 762
	v tom: ost.služby v lese	40 000	126 831	317,1	88 076	144,0	+38 755
	-cestovné náhrady	6 000	6 472	107,9	7 032	92,0	-560
	-ostatné služby	110 000	106 722	97,0	122 776	86,9	-16 054
52	Osobné náklady celkom:	1 331 000	1 354 747	101,8	1 275 732	106,2	+79 015
	-mzdy	860 000	860 577	100,1	831 013	103,6	+29 564
	-OON (dohody)	13 000	13 121	100,9	8 404	156,1	+4 717
	-zákon.poistenie (odvody soc.,zdrav.poist.)	323 000	328 759	101,8	311 643	105,5	+17 116
	-ostatné sociálne a osobné náklady	135 000	152 290	112,8	124 672	122,2	+27 618
53	Dane celkom:	52 000	46 170	88,8	43 930	105,1	+2 240
	-daň z motorových vozidiel	24 000	20 653	86,1	19 453	106,2	+1 200
	-daň z nehnuteľností	18 000	16 805	93,4	16 805	100,0	0
	-ostatné dane a poplatky	10 000	8 712	87,1	7 672	113,6	+1 040
54	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	90 000	136 458	151,6	35 010	389,8	+101 448
	v tom: poistenie majetku	30 000	29 034	96,8	23 273	124,8	+5 761
55	Odpisy a opravné položky k DHM	400 000	451 944	113,0	401 835	112,5	+50 109
56	Finančné náklady	2 000	2 517	125,9	2 699	93,3	-182
57	Rezervy a oprav.položky fin.nákl.	0	0	-	-	-	-
6	VÝNOSY CELKOM:	4 877 700	5 163 811	105,9	5 025 183	102,8	+138 628
	V tom:						
60	Tržby z predaja vl.výrobkov a služieb	4 687 500	4 893 184	104,4	4 971 600	98,4	-78 416
	-z predaja dreva	4 207 500	4 400 756	104,6	4 365 283	100,8	+35 473
	-z predaja ost.výrobkov a tovaru	20 000	26 922	134,6	23 962	112,4	+2 960
	-z predaja služieb	460 000	465 506	101,2	582 355	79,9	-116 849
	v tom: z prenájmu	150 000	152 787	101,9	149 022	102,5	+3 765
	za prepravu dreva	90 000	72 512	80,6	170 498	42,5	-97 986
61	Zmena stavu zásob vlastnej výroby	10 000	18 509	185,1	-60 238	-30,7	+78 747
62	Aktivácia materiálu,IM a služieb	50 000	30 487	61,0	30 431	100,2	+56
64	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	130 000	221 586	170,5	83 105	266,6	+138 481
66	Finančné výnosy	200	45	22,5	285	15,8	-240
	VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA	140 700	162 963	115,8	143 102	113,9	+19 861
31	Stav krátkod. pohľadávok z obch.styku (úč.sk.31)		476 383		435 107	109,5	+41 276
32	Stav krátkod.závazkov z obch.styku (úč.sk.32)-bez úč.323		208 813		179 838	116,1	+28 975
2	Peňažné prostriedky (BÚ+pokladnica)		1 019 351		950 486	107,2	+68 865
	Priem.evid.počet zamestn. prep. "THP"	47	46	97,9	46	100,0	0
	Priem.evid.počet zamestn. prep. "R"	12	12	100,0	13	92,3	-1
	Priemerný zárobok - vrát. náhrad EUR	1 210	1 227	101,4	1 180	104,0	+47
	Priemerná mzda - bez náhrad EUR		1 055		1 000	105,5	+55

**Prehľad transakcií Mestských lesov Košice a.s. voči účtovným jednotkám v rámci konsolidovaného celku
Mesta Košice k 31.12.2016**

Údaje v EUR			M a j e t o k		Z á v ä z k y	
Účtovná jednotka	Náklady:	Výnosy:	Pohľadávky:	Náklady bud.obd. -381	Závazky:	Výnosy bud. obd. 384
Mesto Košice	555 265,32	1 876,10				
Zoologická záhrada Košice	1 916,25	100,00				
Tepelné hospodárstvo s.r.o.	11 530,28				500,26	
Správa mestskej zelene Košice	1 116,79	20 591,07	1478,60			
K 13 - Košické kultúrne centrá	5 000,00	58,33				
Bytový podnik mesta Košice	775,60				923,78	
S P O L U :	575 604,24	22 625,50	1478,60		1424,04	

Vyhotovala: Kurucová Anna

Košice, 16.2.2017

Mestské lesy Košice a.s.

Príloha č. 10

T R A N S F O R M Á C I A
ÚČTOVNÉHO HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU
NA ZÁKLAD DANE Z PRÍJMOV PO ZA ROK 2016

	Údaje v EUR	Riadok DP
I. Účtovný hospodársky výsledok (zisk) (bez vplyvu úč. Sk.59)	162 962,93	100
II. Položky zvyšujúce účtovný zisk:+(prípočítateľné položky)		
1. Spotreba PHM nad norm.spotrebu (ú.501707)	697,66	130-III.A3
2. Cestovné náhrady nad limit-úč.512177	182,77	130-III.A16
3. Náklady na reprezentáciu neuznané-úč.513177	8 939,02	130-III.A6
4. Ostatné služby neuznané(úč.518411)-20% krátenie nákladov na mobilné hovory	1 268,43	130-III.A16
5. Ostatné služby neuznané(úč.518977)	1 764,63	130-III.A16
6. Ostatné služby neuznané(úč.518987)-výdavky minul. obdobia	89,75	130-III.A16
7. Tvorba ostatných rezerv - na NDaS - elektr.energia (účet 502101)	1 600,00	130-III.A10
8. Tvorba ostatných rezerv - na NDaS - vodné (účet 502210)	83,00	130-III.A10
9. Tvorba ostatných rezerv - na NDaS - teplo (účet 502310)	100,00	130-III.A10
10. Tvorba ostatných rezerv - na NDaS - nájomné (účet 518307)	3 750,00	130-III.A10
11. Tvorba ostatných rezerv - na NDaS - provízia (účet 518547)	248,70	130-III.A10
12. Tvorba ostatných rezerv - na NDaS - odvoz a zneškod.odpadov (účet 518605)	80,00	130-III.A10
13. Tvorba ostatných rezerv - daňovo neuznaných-na odmeny členom DR (úč.523200)	859,00	130-III.A10
14. Tvorba ostatných rezerv - daňovo neuznaných-na roč.zúčt. zdrav.poistenia (úč.524307)	30,00	130-III.A10
15. Tvorba ostatných rezerv - daňovo neuznaných-na odvody z odmien členom DR (úč.524407)	293,34	130-III.A10
16. Tvorba ostatných rezerv - daňovo neuznaných-na odchodné (úč.527227)	1 729,00	130-III.A10
17. Tvorba ostatných rezerv - daňovo neuznaných-rekultiv.les.pozemkov po ťažbe dreva (úč.548740)	45 284,00	130-III.A10
18. Tvorba ostatných rezerv - daňovo neuznaných-na účt. závierku (úč.548732)	9 000,00	130-III.A10
19. Ostatné sociálne náklady (úč.528)-neuznané	1 705,52	130-III.A16
20. Dary-úč.543177	7 110,41	130-III.A9
21. Ostatné náklady neuznané - zmluvné pokuty a penále - úč.544	16,00	130-III.A16
22. Ostatné náklady neuznané - pokuty a penále - úč.545	49,10	130-III.A16
23. Tvorba opravných položiek daň.neuznaných (k pohľadávkám úč.311-príslušenstvo)-ú.547137,547147 (+MD)	16 743,75	130-III.A9
24. Tvorba opravných položiek daň.neuznaných (k pohľadávkám úč.315, 378-príslušenstvo)-ú.547247, 547347 (+MD)	3 838,51	130-III.A9
25. Tvorba opravných položiek daň.neuznaných (k DHM úč.021-prechod.zníženie ocenenia)-ú.553100	742,70	130-III.A9
26. Ostatné náklady na HČ daňovo neuznané-náhrada škody tretím osobám -ŽSR (ú.548404)	251,00	180
27. Ostatné náklady na HČ daňovo neuznané-neuplatnená DPH (úč. 548607)	4,50	180
28. Úprava - zvýšenie základu dane-rozdiel medzi výškou alikv.daň.odpisov a dotáciou zahrn.do ZD za r.2016 (§17,ods.3,f ZDP)	117,02	180
29. Rozdiel, o ktorý účtovná zostatková cena DHM prevyšuje daňovú ZC pri jeho vyradení (predaji) v r.2016-sporák (48,92-41,83)	7,09	180
30. Rozdiel, o ktorý účtovné odpisy DHM prevyšujú daňové odpisy za r.2016 (451201,55-375 012,79)	76 188,76	150
31. Sumy podľa §17,ods.19 ZDP účinnom do 31.12.2014 prijaté v r.2016 (úroky z omeškania nezaplatené a vyňaté zo ZDP do r.2014)	71,78	120
32. Sumy podľa §17,ods.19 ZDP nezaplatené do 31.12.2016 (právne služby za 12/2016)- úč. 518513	820,00	140
II. Položky zvyšujúce účtovný zisk -prípočítateľné v rámci bežnej činnosti spolu (pol.1-32)	183 665,44	200

Mestské lesy Košice a.s.

Príloha č. 10

T R A N S F O R M Á C I A
ÚČTOVNÉHO HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU
NA ZÁKLAD DANE Z PRÍJMOV PO ZA ROK 2016

	Údaje v EUR	Riadok DP
III. Položky znižujúce účtovný zisk:-(odpočítateľné položky)		
33. Výnosové úroky z bank.účov a vkladov zdan.zrážk.daňou (§17,ods.3,a ZDP)-výnos alikvótny k zrazenej dani 8,43 EUR (19%)= 44,36 EUR	44,36	240
34. Zúčtovanie-čerpanie ostatných rezerv - na NDaS - vodné (účet 502220)-daň.neuznané v r.2015	73,00	290
35. Zúčtovanie-čerpanie ostatných rezerv - na NDaS - teplo (účet 502320)-daň.neuznané v r.2015	100,00	290
36. Zúčtovanie-čerpanie ostatných rezerv - na NDaS - nákl.preprava (účet 518212)-daň.neuznané v r.2015	800,00	290
37. Zúčtovanie-čerpanie ostatných rezerv - na NDaS - nájomné (účet 518317)-daň.neuznané na riadku 10-pripočítateľných položiek	3 750,00	290
38. Zúčtovanie - čerpanie ostatných rezerv - tvorba daň.neuznaná v r.2015 -úč.523201 DAL-odmeny DR+VZ	859,00	290
39. Zúčtovanie - čerpanie ostatných rezerv - tvorba daň.neuznaná v r.2015 -úč.524317 DAL-ročné zúčt.ZP	30,00	290
40. Zúčtovanie - čerpanie ostatných rezerv - tvorba daň.neuznaná v r.2015 -úč.524417 DAL- odvody k odmenám DR+VZ	293,34	290
41. Zúčtovanie - čerpanie ostatných rezerv - tvorba daň.neuznaná v r.2015 -na účt. závierku (úč.548733/DAL)	8 800,00	290
42. Zúčtovanie - čerpanie ostatných rezerv - tvorba daň.neuznaná v r.2015 -rekultiv.les.pozemkov po ťažbe dreva (úč.548741/DAL)	28 090,00	290
43. Zúčtovanie ost.oprav. položiek - tvorba daň.neuzn.v min.rokoch-úč.-MD/DAL 547137, 547237, 547337,547338 (preúčt.do daňovo uznan.OP)	24 204,63	290
44. Zúčtovanie ost.oprav. položiek - tvorba daň.neuzn. v min.rokoch-úč.-MD/DAL 547137, 547147,547247 (z titulu úhrady pohľad.)	251,24	290
45. Výška zmarenej investície (úč. 042101)- trv.zastav.prác v 2/2016 rozvrh. na 36 mes. prípad. na 11 mesiacov v r.2016-§17,ods.3,g ZDP	922,57	290
46. Rozdiel, o ktorý daňová zostatková cena DHM prevyšuje účtovnú ZC pri jeho vyradení (predaji) v r.2016-nákl.auto (80188,64-54449,53)	25 739,11	290
III. Položky znižujúce účtovný zisk-odpočítateľné v rámci bežnej činnosti spolu:-(položky 33-46)	93 957,25	300
IV. Základ dane z príjmov = I.+II.-III.	252 671,12	
Daň z príjmov PO za rok 2016 = 22%	55 587,646	
V. Daň z príjmov PO za rok 2016 (zaokrúhlená na eurocenty nadol)	55 587,64	
VI. Daň z príjmov PO za rok 2016 vybratá zrážkou - úroky z bank. účov a vkladov)-19%	8,43	
VII. Daň z príjmov PO za rok 2016 celkom	55 596,07	

**Prehľad o zrealizovaných projektoch
Mestských lesov Košice a.s. k 31.12.2016**

Príloha č.11

Názov a zameranie projektu	Názov programu	Doba realizácie	Oprávnené náklady celkom	Príspevok z eurofondov	Vlastná spoluúčasť	Príspevok mesta	Iné zdroje
Obnova dopravnej techniky:	SAPARD	4.03	10 381 tis. Sk 345 tis. EUR	5 031 tis. Sk 167 tis. EUR	178 tis. EUR	0	0
- Scania - odvozná súprava		8.04					
- JCB - čelný nakladač							
- Landrover – nákladný terénny automobil							
Obstaranie ekologickej lesnej techniky							
Mobilný štiepací uzol:	SOP – PRV	7.04	4 738 tis. Sk 157 tis. EUR	2 369 tis. Sk 78 tis. EUR	79 tis. EUR	0	0
- Mobilný štiepací uzol SPALTFIX		12.05					
- Vysokozdvíhny vozík YALE							
Investícia na zlepšenie primárneho spracovania dreva – technológia štiepania dreva							
Odvozná súprava MAN	SOP – PRV	2.05	5 526 tis. Sk 183 tis. EUR	2 762 tis. Sk 91 tis. EUR	92 tis. EUR	0	0
Obstaranie ekologickej lesnej techniky		7.06					
Vzdelávaním zamestnancov k zvýšeniu ich uplatniteľnosti	SOP - Ľudské zdroje	VI.08 VII.08	835 tis. Sk 28 tis. EUR	665 tis. Sk 22 tis. EUR	6 tis. EUR	0	0
- Manažérske zručnosti							
- Jazykové komunikačné schopnosti							
- Informačno komunikačné zručnosti							
Rekonštrukcia lesných ciest	PRV SR 2007 - 2013	X.2008 XII.2009	19 208 tis. Sk 638 tis. EUR	19 208 tis. Sk 638 tis. EUR	0	0	0
- lesná cesta Strašný jarok							
- lesná cesta Potoky							
- lesná cesta Kovaľská							
- lesná cesta Čierna dolina							
Obnova potenciálu lesného hospodárstva a zavedenie preventívnych opatrení							
Obnova techniky	PRV SR 2007 - 2013	11.08	6 246 tis. Sk 208 tis. EUR	3 123 tis. Sk 104 tis. EUR	104 tis. EUR	0	0
- MAN súprava na odvoz dreva							
Zvýšenie hospodárskej hodnoty lesov							
v realizácii							
FORSOC	Nórsky finančný mechanizmus	7.2016 4.2017	134 tis. EUR	114 tis. EUR	20 tis. EUR	0	0
Lesy pre spoločnosť lesy bez bariér							
Oddychové zóny lesoparku Bankov a Furča							
v procese vyhodnocovania							
FORBEST	Interreg V-A SK HU 2014-2020		109 tis. EUR	98 tis. EUR	11 tis. EUR	0	0
Centrum environmentálnej výchovy a lesnej pedagogiky chaty Diana							
SPOLU							
			1 802 tis.EUR	1 312 tis.EUR	490 tis.EUR	0	0

SOP - Sektorový operačný program

PRV SR - Program rozvoja vidieka SR

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s.

ul. 29. augusta 1/A, 814 80 Bratislava

Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa vložka č. 493/11

Výstup služby D038A - Zoznam majiteľov CP k spätnému dátumu

Výpis k dátumu: 2016-12-31

Počet záznamov: 1

Dátum spracovania služby: 2017-01-30

Počet viet: 3

ISIN: SK1110008762

Menovitá hodnota: 33 193,91 EUR

TO=Typ osoby. F=Fyzická osoba, P=Právnická osoba

Počet CP pre ISIN: 34

Druh CP: akcia kmeňová

TÚ=Typ účtu. Ak je uvedený, tak M=Majetkový účet, K=Klientský účet, D=Držiteľský účet

Forma CP: na meno

Dátum vydania emisie: 2005-06-16

Názov emitenta: Mestské lesy Košice a.s.

Sídlo emitenta: Južná trieda 11, 04001 Košice

Identifikácia subjektu: 0031672981

TO	Meno/Názov	Priezvisko	Titul	Ulica	Obec (štát)	PSČ	IČO/RČ	Počet CP	%Emisie	TÚ	PPN	ZP
P	Mesto Košice			Trieda SNP 48/A	Košice	04011	0000691135	34		M		
Číslo strany: 1												
*** K O N I E C V Ý P I S U ***												
Počet celých CP v novej evidencii.: 34												

SLOVENSKÁ POŠTA, a.s.
Partizánska cesta 9
876 00 Banová Bystrica
- 775 -

Číslo dožiadania : el-2222/2017/V

VÝPIS Z OBCHODNÉHO REGISTRA

Okresného súdu Košice I

k dátumu 26.01.2017

Oddiel: **Sa**

Vložka číslo: 1310/V

I. Obchodné meno

Mestské lesy Košice a.s.

II. Sídlo**Názov ulice (iného verejného priestranstva) a orientačné číslo (príp. súpisné číslo):**

Južná trieda 11

Názov obce: Košice**PSČ:** 040 01**Štát:** Slovenská republika**III. IČO:** 31 672 981**IV. Deň zápisu:****V. Právna forma:** Akciová spoločnosť**VI. Predmet podnikania (činnosti)**

1. zakladanie, pestovanie, výchova, obnova a ochrana lesov v záujme ich zachovania a zveľaďovania pri rešpektovaní ich diferencovaného obhospodarovania s cieľom zabezpečenia produkčných a ostatných funkcií lesa
2. zabezpečenie dôslednej hygieny lesných porastov a účinnej ochrannej služby v les
3. zabezpečenie všetkých úloh v záujme záchrany a zachovania genofondu lesných drevín
4. zabezpečenie dostatku osiva a kvalitného sadbového materiálu
5. výkon ťažby dreva v lesných porastoch, vrátane približovania, manipulácie a dopravy dreva
6. dodávky surového dreva, sortimentov a iných lesných výrobkov
7. zabezpečenie lesotechnických meliorácií a iných opatrení na zlepšenie funkcií lesov a úrodnosti lesnej pôdy
8. odborná správa lesov
9. zabezpečenie ostatných úloh, ktoré vyplývajú zo zákona o lesoch, týkajúcich sa lesného fondu, jeho ochrany a využívania

10. výkon poľovného práva a rybárskeho práva v poľovných a rybárskych revíroch, ako aj dozor nad touto činnosťou v revíroch prenajatých iným subjektom
11. pridružená drevárska výroba, ťažba a výrub stromov mimo lesa stojacich
12. obchodná a zahraničnoobchodná činnosť v rozsahu povolenej registrácie
13. výstavba a údržba technických, rekreačných a športových zariadení na území lesoparku
14. výstavba a údržba ciest a zväžnic, chodníkov a iných stavieb potrebných pre plynulé a bezpečné obhospodarovanie mestských lesov
15. zabezpečenie poľnohospodárskej výroby na poľnohospodárskych pozemkoch
16. opravárska činnosť mechanizmov pre lesnícku výrobu
17. vypracovanie projektovej dokumentácie prevýstavbu lesných ciest, úpravu bystrín a ich opravu a údržbu
18. sprostredkovanie obchodu s rôznym druhom tovaru
19. inžinierske činnosti a súvisiace technické poradenstvo
20. prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
21. prenájom hnutel'ných vecí
22. nákladná cestná doprava vykonávaná cestnými nákladnými vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5 t vrátane prípojného vozidla
23. kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
24. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
25. osobná cestná doprava vykonávaná cestnými osobnými vozidlami, ktorých celková obsaditeľnosť nepresahuje 9 osôb vrátane vodiča s výnimkou taxislužby
26. sprievodca cestovného ruchu
27. vnútroštátna nákladná cestná doprava
28. medzinárodná nákladná cestná doprava
29. prevádzkovanie vyhlídkovej veže
30. organizovanie kultúrnych, spoločenských a športových akcií
31. ubytovacie služby v rozsahu voľných živností

VII. Štatutárny orgán: predstavenstvo

Funkcia: predseda

Meno a priezvisko: Ing. Tibor Róth

Bydlisko:

Názov ulice (iného verejného priestranstva) a orientačné číslo (príp. súpisné číslo):
ulica 1. mája 12

Názov obce: Košice - mestská časť Krásna

PSČ: 040 18

Štát: Slovenská republika

Dátum narodenia: 21.10.1959

Rodné číslo: 591021/6037

Vznik funkcie: 22.04.2016

Funkcia: člen

Meno a priezvisko: Ing. Miroslav Tököly

Bydlisko:

Názov ulice (iného verejného priestranstva) a orientačné číslo (príp. súpisné číslo):
Tomášiková 17

Názov obce: Košice - mestská časť Sever

PSČ: 040 01

Štát: Slovenská republika

Dátum narodenia: 19.09.1964

Rodné číslo: 640919/6123

Vznik funkcie: 22.04.2016

Funkcia: člen

Meno a priezvisko: Ing. Ivan Timko

Bydlisko:

Názov ulice (iného verejného priestranstva) a orientačné číslo (príp. súpisné číslo):
Adlerova 10

Názov obce: Košice - mestská časť Dargovských hrdinov

PSČ: 040 22

Štát: Slovenská republika

Dátum narodenia: 02.08.1964

Rodné číslo: 640802/6361

Vznik funkcie: 22.04.2016

Spôsob konania štatutárneho orgánu v mene akciovej spoločnosti:

Za spoločnosť podpisuje predseda predstavenstva a ďalší jeden člen predstavenstva. V neprítomnosti predsedu predstavenstva podpisujú dvaja členovia spoločne a to tak, že k napísanému alebo vytlačenému obchodnému menu spoločnosti pripoja svoje vlastnoručné podpisy.

VIII. Dozorná rada

Meno a priezvisko: Rastislav Nagy

Bydlisko:

Názov ulice (iného verejného priestranstva) a orientačné číslo (príp. súpisné číslo):
Kalša 23

Názov obce: Kalša

PSČ: 044 18

Štát: Slovenská republika

Dátum narodenia: 04.08.1975

Rodné číslo: 750804/8801

Vznik funkcie: 26.02.2015

Meno a priezvisko: Ing. František Belí

Bydlisko:

Názov ulice (iného verejného priestranstva) a orientačné číslo (príp. súpisné číslo):

Povstania českého ľudu 16

Názov obce: Košice

PSČ: 040 22

Štát: Slovenská republika

Dátum narodenia: 08.09.1972

Rodné číslo: 720908/8733

Vznik funkcie: 26.02.2015

Meno a priezvisko: JUDr. Ing. Otto Brix

Bydlisko:

Názov ulice (iného verejného priestranstva) a orientačné číslo (príp. súpisné číslo):

Branisková 16

Názov obce: Košice - mestská časť Staré Mesto

PSČ: 040 01

Štát: Slovenská republika

Dátum narodenia: 24.09.1985

Rodné číslo: 850924/9056

Vznik funkcie: 18.02.2016

Meno a priezvisko: MUDr. Ján Sekáč

Bydlisko:

Názov ulice (iného verejného priestranstva) a orientačné číslo (príp. súpisné číslo):

Bielocerkevská 27

Názov obce: Košice - mestská časť Dargovských hrdinov

PSČ: 040 22

Štát: Slovenská republika

Dátum narodenia: 19.02.1972

Rodné číslo: 720219/9037

Vznik funkcie: 18.02.2016

Meno a priezvisko: Ing. Juraj Briškár

Bydlisko:

Názov ulice (iného verejného priestranstva) a orientačné číslo (príp. súpisné číslo):

Trnková 42

Názov obce: Košice - mestská časť Košická Nová Ves

PSČ: 040 14

Štát: Slovenská republika

Dátum narodenia: 05.03.1962

Rodné číslo: 620305/6024

Vznik funkcie: 18.02.2016

IX. Akcionár

Obchodné meno/názov:

Mesto Košice

Sídlo:**Názov ulice (iného verejného priestranstva) a orientačné číslo (príp. súpisné číslo):**
Trieda SNP 48/A**Názov obce:** Košice**PSČ:** 040 11**Štát:** Slovenská republika**X. Výška základného imania**

1 128 592,940000 EUR

XI. Rozsah splatenia základného imania

1 128 592,940000 EUR

XII. Akcie**Počet:** 34**Druh:** Kmeňové**Forma:** Akcia na meno**Podoba:** Zaknihované**Menovitá hodnota:** 33 193,910000 EUR**Obmedzenie prevoditeľnosti akcií na meno:** verejne neobchodovateľné**Ďalšie právne skutočnosti****XIII. Iné ďalšie právne skutočnosti**

1. Spoločnosť bola založená notárskou zápisnicou napísanou JUDr. Melániou Košovou, notárkou v Košiciach číslo N 25/93, Nz 25/93 dňa 13.5. 1993 podľa zák. č. 513/91 Zb.
2. Notárska zápisnica č. N 122/93, Nz 122/93 napísaná dňa 12.8.1993 Melániou Košovou podľa zák. č. 513/91 Zb.
3. Zmeny zakladateľskej listiny vo forme notárskej zápisnice č. 194/94, Nz 191/94 zo dňa 2.8.1994 a N 127/94, Nz 127/94 zo dňa 13.7.1994.
4. Notárska zápisnica N 95/95, Nz 91/95 zo dňa 27.3.1995.
5. Zmena zakladateľskej listiny notárskou zápisnicou zo dňa 16.6.1998. Zakladateľská listina prispôbená zák. č. 11/98 Zb.
6. Rozhodnutie zakladateľa formou notárskej zápisnice č. N 177/99, Nz 177/99 zo dňa 18.3.1999.
7. Zmena spoločenskej zmluvy zo dňa 4.5.2001.

Výpis zo dňa 26.01.2017