

Dozorná rada obchodnej spoločnosti Mestské lesy Košice a. s.
Južná trieda 11, 040 01 Košice

ZÁPIS

z 2. zasadnutia Dozornej rady spoločnosti Mestské lesy Košice a. s.
konaného dňa 21. 05. 2024 o 15:00 hod.

v sídle spoločnosti Mestské lesy Košice a. s.
(Južná trieda 11, 040 01 Košice)
zasadacia miestnosť

Prítomní:

Za Dozornú radu:

| | |
|-----------------------|---------------|
| Mgr. Dominik Karaffa | - predseda DR |
| Mgr. Zuzana Slivenská | - člen DR |
| Bc. Miroslav Špak | - člen DR |
| Martin Konečný | - člen DR |
| Rastislav Nagy | - člen DR |

Za Mestské lesy Košice a. s.

| | |
|---------------------------|---|
| Ing. Miroslav Zajac, EMBA | - člen predstavenstva, ekonomický námestník |
| Ing. František Beli | - predseda predstavenstva, riaditeľ |
| Ing., Bc. Martin Matúš | - člen predstavenstva, výrobný námestník |

Program rokovania Dozornej rady:

1. Správa o podnikateľskej činnosti a stave majetku spoločnosti za rok 2023
2. Účtovná závierka, výročná správa za rok 2023
3. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2023
4. Úprava Podnikateľského zámeru, finančného plánu a plánu investícií na rok 2024
5. Priebežné výsledky hospodárenia spoločnosti k 30.04.2024
6. Rôzne

Zasadnutie Dozornej rady spoločnosti Mestské lesy Košice a. s. (ďalej len „Dozorná rada“) otvoril a viedol jej predseda Mgr. Dominik Karaffa. Na úvod privítal všetkých prítomných. Za zapisovateľa a zapisnice určil Janu Novotnú. Následne prítomných oboznámil s programom zasadnutia, vyzval na jeho prípadné doplnenie a dal o predložennom návrhu programu hlasovať. Materiály, ktoré boli predmetom rokovania, boli predložené všetkým zainteresovaným v písomnej podobe (elektronickou formou – emailom) a následne predložené v tlačenej forme na samotnom rokovaní Dozornej rady.

K bodu č. 1: Správa o podnikateľskej činnosti a stave majetku spoločnosti za rok 2023

Výsledky hospodárenia spoločnosti Mestské lesy Košice a. s. za rok 2023 predložil riaditeľ spoločnosti, Ing. František Beli. Boli analyzované rozhodujúce faktory a okolnosti, ktoré ovplyvňovali hospodárenie spoločnosti v roku 2023.

Plán pestovnej činnosti bol splnený na 87,5 % čo predstavuje 317 000 €. Z dôvodu extrémnych zmien počasia došlo k zmenám v plánovaných úlohách.

Spoločnosť vyťažila v komplexnej výrobe spolu 82 881 m³ drevnej hmoty, čo predstavuje celkové plnenie plánu na 101 %. K úspešnému splneniu plánu prispela priaznivá situácia na trhu s drevom.

| Ukazovateľ | Ročný plán | Skutočnosť | % plnenia |
|---|------------|------------------|-----------|
| Ťažba dreva(m ³) | 82 000 | 82 881 | 101 % |
| Dodávky dreva (m ³) | 82 000 | 80 723 | 98% |
| Tržby za drevo (tis.€) | 6 920 000 | 7 064 971 | 102,1% |
| Priem. speňaženie (€/m ³) | 86,50 | 86,30 | 100% |
| Náklady na komplex.výr.dreva €/m ³ | 23,50 | 22,75 | 97% |

Výsledky hospodárenia spoločnosti Mestské lesy Košice a. s., predložené písomne v Správe o podnikateľskej činnosti a stave majetku za rok 2023, sú v kľúčových ukazovateľoch nasledovné:

| | |
|-----------------------------|--------------------|
| Výnosy celkom: | 7 025 223 € |
| Náklady celkom: | 8 028 343 € |
| VH pred zdanením: | 1 003 120 € |
| Daň z príjmov PO – splatná | - 243 143 € |
| Daň z príjmov PO – odložená | - 49 665 € |
| Použitelný zisk: | + 710 312 € |

Súčasťou správy o podnikateľskej činnosti a stave majetku za rok 2023 je aj vyhodnotenie plnenia opatrení za rok 2023, ktoré sa týkajú najmä:

- rešpektovania limitov plánovaných priamych nákladov ťažbovej a pestovnej činnosti,
- vykonávania marketingových aktivít a hodnotenia situácie na trhu s drevom, pružnej reakcie na vývoj dopytu a prijímania optimálnych cenových rozhodnutí; monitorovania sortimentácie a expedície prípadnej kalamitnej drevnej hmoty, analýzy dosiahnutého speňaženia hlavných sortimentov a úroveň vyťaženia priemyselných výrezov,
- dodržiavania technicko - preberacích podmienok pri expedícií vláknového dreva a priemyselných výrezov pre kľúčových odberateľov, pri maximálnej vyťaženi guľatinových sortimentov a zabezpečenia riadneho výkonu kontrolnej činnosti tohto procesu v súlade s internou smernicou,
- kontroly kalamitou vzniknutých plôch, hodnotenia vývoja a optimalizácie spôsobu ich obnovy a zabezpečenia porastov podľa jednotlivých poľesí,
- riadnej a včasnej prípravy stavebných investičných zámerov a opráv z hľadiska stavebno-právneho procesu, majetko-právneho vysporiadania, inžinierskej a projektovej činnosti v

súlade so schváleným podnikateľským zámerom na rok 2023 v závislosti od vývoja aktuálnej ekonomickej situácie v záujme udržania priaznivého výsledku hospodárenia spoločnosti,

- riadnej prípravy projektových zámerov a projektov v rámci dostupných programov nenávratného spolufinancovania v súlade s aktuálnymi výzvami a metodikou prípravy projektov,
- rešpektovania nájomného za pozemky voči zakladateľovi,
- zabezpečenia riadneho priebehu plánovania a realizácie procesu obstarávania tovarov, služieb a prác v súlade s platnou legislatívou a vnútornou smernicou,
- predloženia vyhotoveného návrhu Generelu územia Lesoparku.
- zabezpečenie riadnej a včasnej prípravy žiadosti o vyplatenie pomernej časti finančnej náhrady za obmedzenie bežného obhospodarovania lesných pozemkov v chránených územiach
- sledovanie a priebežné vyhodnocovanie Systému náležitej starostlivosti a zabezpečenie implementácie aktualizácií do činnosti a interných predpisov spoločnosti

Mgr. Slivenská položila otázku ako vedenie spoločnosti hodnotí predchádzajúci rok a aké sú prognózy na rok 2024.

Ing. Beli vysvetlil dôležitosť opráv lesnej cestnej siete a údržby existujúcej Vyhliadkovej veže Hradová. Nasledovala diskusia k tejto téme, kde padla otázka či nie je efektívnejšie aktuálnu vežu zbúrať a následne postaviť novú.

Mgr. Karaffa sa dopytoval, či je vypracovaná projektová dokumentácia aj na postavenie novej veže alebo len na jej rekonštrukciu. Zároveň sa opýtal, či sú dostupné finančné prostriedky na realizáciu prác v tomto roku.

Ing. Zajac vysvetlil, že veža Hradová nie je majetkom Mestských lesov Košice a. s., ale mesta Košice a dodal, že v návrhu na rozdelenie zisku na rok 2023 sú zohľadnené náklady na rekonštrukciu veže.

Mgr. Karaffa navrhol zvážiť preplatiť opravu, alebo postavenie novej vyhliadkovej veže z nenávratných finančných príspevkov, načo Ing. Beli uviedol, že Mestské lesy Košice a. s. ako podnikateľský subjekt má obmedzené možnosti získania nenávratných zdrojov financovania na tieto účely.

Mgr. Karaffa navrhol zvážiť opravovať vežu na náklady firmy v prípade, ak oprava vzhľadom na jej stav a na predpokladané náklady na výstavbu novej veže bude nerentabilná, odporučil oboznámiť mesto ako vlastníka s viacerými alternatívami riešenia vzniknutej situácie, poprípade zatvoriť vežu, ak by jej stav mal byť ohrozením života, zdravia a majetku návštevníkov.

Ing. Matúš dodal, že najjednoduchším riešením by bolo zopakovať verejné obstarávanie na opravu a zrealizovať opravu.

Bc. Špak poznamenal, že treba poveriť človeka, ktorý pripraví všetku potrebnú dokumentáciu k tejto veci, a vyhodnotí situáciu ako ďalej pokračovať. Neskôr sa dopytoval na návštevnosť veže a príjmy za rok. Ďalej pokračoval so zvážením alternatívy s odobratím veže zo správy Mestských lesov Košice a. s. a vyhlásiť novú súťaž na podnájom areálu za trhových podmienok.

Mgr. Slivenská žiadala odpoveď na vzťah vyhladkovej veže s K13 a centrom experimentálnej archeológie.

Ing. Beli odpovedal: „K13 nemá s Vyhladkovou vežou žiaden právny vzťah a v centre experimentálnej archeológie realizuje svoju činnosť O.Z. Castellum Cassovia, ktoré môže realizovať len nekomerčnú vejernoprospešnú činnosť“.

Mgr Karaffa vyzval prítomných, aby sa vrátili späť k prvému bodu rokovania Dozornej rady.

K bodu č. 2: Účtovná závierka, výročná správa za rok 2023

Riadna účtovná závierka spoločnosti Mestské lesy Košice a. s. k 31. 12. 2023 bola zostavená dňa 23. 02. 2024 v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“). Účtovná závierka za rok 2023 bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti podniku a podľa zákona o účtovníctve bola predmetom overenia audítorom (Ing. Daniela Bernátová, AUDANA AUDIT s.r.o., Prešov, SKAU č. licencie 265). Obchodná spoločnosť Mestské lesy Košice a. s. predložila Dozornej rade „Správu nezávislého audítora“ z auditu účtovnej závierky zostavenej k 31. 12. 2023 zo dňa 23. 02. 2024. V správe audítora sa konštatuje, že zostavená účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz o finančnej situácii a výsledku hospodárenia spoločnosti Mestské lesy Košice a. s. k 31.12.2023.

Výročná správa za rok 2023 je na základe Dodatku k správe nezávislého audítora zo dňa 20.05.2024 zostavená v súlade s účtovnou závierkou a zákonom o účtovníctve.

K bodu č. 3: Návrh na rozdelenie zisku za rok 2023

Ekonomický námestník Ing. Miroslav Zajac, EMBA predložil Dozornej rade návrh na rozdelenie použiteľného zisku, ktorý po zdanení predstavuje čiastku 710 312 € nasledovným spôsobom:

| NÁVRH NA ROZDELENIE POUŽITEĽNÉHO ZISKU 2023 (v EUR) | |
|--|------------------------|
| Položka | Skutočnosť -EUR |
| Rozdelenie podielu na zisku akcionárom - dividendy | 200 000 |
| Investičný rozvoj | 400 000 |
| Prídel do sociálneho fondu | 40 312 |
| Iné (podieľy na zisku pre zamestnancov) | 70 000 |
| Rozdelenie celkom | 710 312 |

Bc. Špak požadoval odpoveď na otázku, či nebolo rozumnejšie nakúpiť techniku v minulom roku, keď mala firma lepší finančný zisk?

Ing. Zajac vysvetlil, že obstaranie dopravnej techniky je dlhodobý proces a nie je možné operatívne na základe predbežných výsledkov v danom roku zabezpečiť jej obstaranie.

K bodu č.4: Úprava Podnikateľského zámeru, finančného plánu a plánu investícií na rok 2024

Z dôvodu predpokladaného poklesu ceny drevnej hmoty vo všetkých sortimentoch a s cieľom dosiahnutia kladného hospodárskeho výsledku, spoločnosť Mestské lesy Košice a.s. pristúpila k úprave podnikateľského zámeru finančného plánu a plánu investícií na rok 2024.

Upravený podnikateľský zámer, finančný plán a plán investícií na rok 2024 odprezentoval Ing. Miroslav Zajac, EMBA, ekonomický námestník spoločnosti.

Podnikateľský zámer na rok 2024 vychádza z predpokladu, že spoločnosť Mestské lesy Košice a. s. bude v roku 2024 obhospodarovať ako dlhodobý nájomca lesný a ostatný pozemkový majetok mesta Košice s celkovou rozlohou 20 039 ha na základe nájomných zmlúv so zakladateľom a zároveň jediným akcionárom, mestom Košice.

Pestovná činnosť

Celkové priame náklady na zabezpečenie úloh pestovnej činnosti sú v roku 2024 plánované vo výške 246 500 €. Rozsah úloh vychádza z potrieb jednotlivých poľesí na zabezpečenie plnenia 10 – ročného plánu starostlivosti o les (PSoL) a z aktuálneho stavu lesných porastov.

Ťažbová činnosť

Návrh plánu ťažby dreva na rok 2024 vo výške 78 550 m³ vychádza z bilancovaného ročného etátu pre jednotlivé lesné celky, technologických možností, stavu porastov a predpokladanej situácie na trhu s drevom. Plánovaná ťažba drevnej hmoty je dlhodobo pod priemerom možností, ktoré umožňuje PSoL.

Plánovaný jednotkový náklad komplexnej výroby dreva na OM pre rok 2024 je 21,90 €/m³.

Obchod s drevom

Celkové dodávky dreva sú plánované vo výške 81 000 m³ s celkovým priemerným speňažením 76 €/m³. Objem dodávok súvisí s plánovanou štruktúrou ťažby, sortimentovou skladbou ťaženej drevnej hmoty, ktorá vychádza z decenálnych predpisov PSoL a zohľadňuje predpokladaný vývoj situácie na trhu s drevom.

Z dôvodu maximálneho zhodnotenia najcennejších sortimentov dreva, budú tieto aj v roku 2024 ponúkané na predaj formou aukcií.

Opravy a udržiavanie

Z dôvodu zachovania prevádzky - schopnosti spravovaného majetku bude nutné v roku 2024 vykonať opravy na stavbách a strojových zariadeniach (dodávateľským spôsobom). Náklady na opravy sú plánované vo výške 269 500 €.

Mgr. Karaffa požiadal pri úpravách podnikateľského zámeru po schválení dozornou radou vyznačiť a zdôvodniť zmeny a úpravy.

| | | |
|---|---------------------------------------|------------------|
| 1. Opravy a údržby stavebného charakteru | | 164 500 € |
| <i>z toho:</i> | <i>a) Opravy budov</i> | 62 500 € |
| | <i>b) Opravy lesnej cestnej siete</i> | 102 000 € |
| 2. Opravy dopravných prostriedkov a strojov | | 80 000 € |
| 3. Opravy ostatných zariadení | | 25 000 € |
| Spolu | | 269 500 € |

Návrh plánu výsledku hospodárenia

Návrh plánu výsledku hospodárenia na rok 2023 zohľadňuje predpokladaný vývoj ekonomiky v roku 2024.

Plán výsledku hospodárenia na rok 2024

| Položka | v € |
|-------------------------|---------------|
| Výnosy celkom: | 6 942 857 |
| Náklady celkom: | 6 819 745 |
| VH pred zdanením: | 123 112 |
| Daň z príjmov PO: | 25 854 |
| Použitelný zisk: | 97 258 |

Pri plánovaní boli zohľadnené viaceré východiská.

V rámci nákladovej časti ide o nasledovné položky: spotreba materiálu, opravy a udržiavanie, služby (bez opráv a nájomného), osobné náklady, dane a poplatky, ostatné náklady na hospodársku činnosť a odpisy, finančné náklady a nájomné.

Ročné nájomné na rok 2024 za lesné pozemky voči mestu Košice je navrhované vo výške 850 000 €.

V súvislosti s plánovanou transformáciou informačných systémov spoločnosti, sú plánované náklady vo výške 36 000 €.

Vo výnosovej časti sú to položky: tržby z predaja dreva a výrobkov, tržby z predaja služieb a ostatné výnosy.

Návrh plánu investícií

Návrh plánu investícií na rok 2024 vychádza z investičných priorít a plánovanej bilancie zdrojov investovania. Týka sa reprodukcie, modernizácie, resp. technického zhodnotenia majetku spoločnosti Mestské lesy Košice a. s. (dopravné prostriedky, stroje a zariadenia), ako aj prenajatého nehnuteľného majetku Mesta Košice (lesné cesty a budovy), ktorý je v užívaní spoločnosti Mestské lesy Košice a. s.

V súvislosti s prípadnou možnosťou získania nenávratnej finančnej podpory na obstaranie investícií je plán navrhnutý v 2 variantoch:

Variant 1 - plán v objeme 1 476 000 €- bez využitia nových nenávratných zdrojov

Variant 2 - plán v objeme 2 006 000 € s podporou nových nenávratných zdrojov

Variant č. 2 sa odlišuje od variantu č. 1 predmetom investičného titulu, ktorým je výstavba LC Sopotnica – 1.etapa v rozpočtovanej hodnote 530 000 €. S daným variantom sa uvažuje len v prípade schválenia nenávratnej finančnej pomoci z dostupných podporných programov.

K bodu č.5: Priebežné výsledky hospodárenia spoločnosti k 30.04.2024

Priebežné výsledky hospodárenia spoločnosti Mestské lesy Košice a. s. k 31.4.2024 prezentoval ekonomický námestník spoločnosti, Ing. Miroslav Zajac, EMBA. Boli analyzované rozhodujúce faktory a okolnosti, ktoré ovplyvňovali hospodárenie spoločnosti v roku 2023.

Prehľad plnenia kľúčových ukazovateľov k 30. 04. 2024 :

| <i>Technické ukazovatele:</i> | Plán 2024 | Skutočnosť I-IV/2024 | (Skut./plán) Index-% | Skutočnosť I-IV/2023 | (2024/23) Index-% |
|---|--------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| Ťažba dreva-celkom m^3 | 78 550 | 32 509 | 41% | 30 130 | 108% |
| Odbyt dreva-priame dodávky m^3 | 81 000 | 34 214 | 42% | 27 860 | 123% |
| Priemerná cena dreva €/m ³ | 76,00 | 78,11 | 103% | 101,79 | 77% |
| Náklady na komplex. výr. dreva €/m ³ | 21,90 | 21,00 | 96% | 22,31 | 94% |
| Celkové náklady na pestov. čin. tis.€ | 246,5 | 87 | 35% | 80 | 109% |
| | | | | | |
| <i>Ekonomické ukazovatele:</i> | Plán 2024 | Skutočnosť I-IV/2024 | (Skut./Plán) Index-% | Skutočnosť I-IV/2023 | (2024/23) Index-% |
| | tis.€ | tis.€ | | tis.€ | |
| NÁKLADY | 6 820 | 2 250 | 33% | 2 099 | 107% |
| VÝNOSY | 6 943 | 2 882 | 42% | 3 217 | 90% |
| VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA | 123 | 632 | | 1 118 | 57% |

K bodu č. 6: Rôzne

Mgr. Dominik Karaffa, požiadal o zorganizovanie terénnej exkurzie v mestských lesoch pre poslancov Magistrátu mesta Košice. Na záver poďakoval prítomným za účasť na rokovaní Dozornej rady a ukončil jej zasadnutie.

Dozorná rada spoločnosti Mestské lesy Košice a. s. prijala k jednotlivým bodom programu nasledovné uznesenia:

Uznesenie č. 1/2024 z 2. zasadnutia DR:

Dozorná rada schvaľuje predložený program rokovania Dozornej rady spoločnosti Mestské lesy Košice a. s.

Hlasovanie:

za:

5

proti: 0
zdržali sa: 0

Uznesenie č. 2/2024 z 2. zasadnutia DR:

Dozorná rada berie na vedomie výsledky hospodárenia spoločnosti Mestské lesy Košice a.s. za rok 2023 prezentované v predloženej Správe o podnikateľskej činnosti a stave majetku spoločnosti za rok 2023, vrátane vyhodnotenia plnenia opatrení za rok 2023 a návrh opatrení stanovených na plnenie na rok 2024, pričom konštatuje, že vedenie spoločnosti zabezpečilo úlohy v rámci svojej činnosti s dobrými výsledkami v jednotlivých oblastiach.

Hlasovanie: za: 5
proti: 0
zdržali sa: 0

Uznesenie č. 3/2024 z 2. zasadnutia DR:

Dozorná rada odporúča Valnému zhromaždeniu:

a) na základe preskúmania účtovnej závierky v súlade s ustanovením § 198 Obchodného zákonníka schváliť účtovnú závierku spoločnosti Mestské lesy Košice a. s. zostavenú k 31. 12. 2023 overenú nezávislým audítorom v základnom číselnom vyjadrení výsledku hospodárenia:

| | |
|--|----------------------|
| Výnosy celkom | 8 028 343 € |
| <u>Náklady celkom</u> | <u>7 025 223€</u> |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením (zisk) | + 1 003 120 € |
| Daň z príjmov PO – splatná | - 243 143 € |
| <u>Daň z príjmov PO – odložená (daňová pohľadávka)</u> | <u>- 49 665 €</u> |
| Zisk po zdanení (použiteľný): | + 710 312 € |

Hlasovanie: za: 5
proti: 0
zdržali sa: 0

Uznesenie č. 4/2024 z 2. zasadnutia DR:

Dozorná rada berie na vedomie priebežné výsledky hospodárenia spoločnosti Mestské lesy Košice a. s. k 30.4.2024

| | | |
|-------------|-------------|---|
| Hlasovanie: | za: | 5 |
| | proti: | 0 |
| | zdržali sa: | 0 |

V Košiciach 21. 05. 2024

.....
Mgr. Dominik Karaffa
predseda DR

Na vedomie:

- členovia DR ML KE a. s.