

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 24. 04. 2023 o 14:00 hod.

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

Prítomní:

Za Dozornú radu:

Mgr. Dominik Karaffa	- člen 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
---------------------------	---

Nepřítomní:

Za Mestské lesy Košice a. s.

Ing. František Belí	- 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 2022
2. Účtovná závierka, výročná správa za rok 2022
3. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2022
4. Podnikateľský zámer, finančný plán a plán investícií na rok 2023
5. Priebežné výsledky hospodárenia spoločnosti za I. Q. 2023
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 zápisnice určil JUDr. Antošovú, PhD. Následne prítomných oboznámil s programom zasadnutia, vyzval na jeho prípadné doplnenie a dal o predloženom 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 2022

Výsledky hospodárenia spoločnosti Mestské lesy Košice a. s. za rok 2022 predložil ekonomický námestník spoločnosti, Ing. Miroslav Zajac, EMBA. Boli analyzované rozhodujúce faktory a okolnosti, ktoré ovplyvňovali hospodárenie spoločnosti v roku 2022, ako aj aktivity, ktoré boli v danom roku realizované na úseku hlavných podnikateľských činností.

Plán pestovnej činnosti bol splnený na 83,9 % (plán na rok 2022 bol 334 600 €, plnenie za rok 2022 bolo 280 800 €). Na plnení plánu sa negatívne podpísala vysoká inflácia, pretože niektorí dodávatelia odstúpili od zmluvne dohodnutého rozsahu prác. Pestovné práce boli zamerané predovšetkým na zabezpečenie zákonnej obnovy a náležitej výchovy porastov s cieľom posilnenia biodiverzity, ekologickej stability porastov a adaptability lesných porastov na prebiehajúce klimatické zmeny. Vývoj celkových priamych nákladov na pestovnú činnosť má rastúci trend, pričom rast nákladov je spôsobený infláciou a rastom ceny práce, nie nárastom objemu vykonaných pestovných prác. Objem vykonávaných pestovných prác je približne rovnaký od r. 2013.

Ročný plán ťažby drevnej hmoty predstavoval 84 200 m³, vyťažených bolo 84 831 m³ drevnej hmoty, čo predstavuje splnenie plánu na 101 %, k čomu prispela priaznivá situácia na trhu s drevnou hmotou. V priebehu roka 2022 vzrástol dopyt takmer po všetkých sortimentoch drevnej hmoty. Z uvedeného dôvodu bol plán dodávok dreva prekročený o 1 106 m³. V roku 2022 bolo dosiahnuté priaznivé plnenie plánovaných ukazovateľov v ťažbe a odbyte drevnej hmoty v nasledovnej štruktúre:

Ukazovateľ	Ročný plán	Skutočnosť	% plnenia
Ťažba dreva (m ³)	84 200	84 831	101 %
Dodávky dreva (m ³)	84 000	85 106	101 %
Tržby za drevo (tis. €)	5 670 000	6 962 503	122,8 %
Priem. speňaženie (€/m ³)	67,50	80,57	119 %

Výsledky hospodárenia spoločnosti Mestské lesy Košice a. s., predložené písomne v Správe o podnikateľskej činnosti a stave majetku za rok 2022, sú v kľúčových ukazovateľoch nasledovné:

Výnosy celkom	7 727 269 €
Náklady celkom	- 6 041 335 €
Výsledok hospodárenia pred zdanením (zisk)	+ 1 685 934 €
Daň z príjmov PO – splatná	- 366 715 €
Daň z príjmov PO – odložená (daňová pohľadávka)	- 2 919 €
Zisk po zdanení (použitelný):	+ 1 316 300 €

Súčasťou Správy o podnikateľskej činnosti a stave majetku za rok 2022 je aj vyhodnotenie plnenia opatrení za rok 2022 a opatrenia prijaté na plnenie v roku 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 vyťažnosti priemyselných výrezov, splnenia plánovaných tržieb za dodávky dreva,
- dodržiavania technicko - preberacích podmienok pri expedícií vlákňinového dreva a priemyselných výrezov pre kľúčových odberateľov, pri maximálnej vyťažnosti 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 porastov,
- riadnej a včasnej prípravy stavebných investičných zámerov a opráv z hľadiska stavebno-právneho procesu, majetko-právneho vysporiadania, inžinierskej a projektovej činnosti,
- 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,
- zabezpečenia riadneho priebehu procesu vyhotovenia návrhu Generelu územia Lesoparku a predložiť vyhotovený návrh 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

Predseda DR, Mgr. Karaffa konštatoval, že podľa výsledku hospodárenia bol rok 2022 oveľa lepší ako predchádzajúce roky a preto navrhol prijať uznesenie v znení, že DR odporúča jedinému akcionárovi vyplatiť mimoriadnu odmenu členom predstavenstva za rok 2022 vo výške 3-násobku mesačnej odmeny za výkon funkcie člena predstavenstva.

Podľa Bc. Špaka sa nikto z nás o to nezaslúžil, robilo sa menej ako rok predtým, cena dreva stúpala v súvislosti s vývojom svetovej ekonomiky a peniaze treba poslať tým mestským podnikom, ktoré majú finančné problémy, nie členom predstavenstva. Poznamenal, že výsledok hospodárenia nie je úspechom manažmentu spoločnosti.

Mgr. Karaffa uviedol, že Mestské lesy nemôžu sanovať iné mestské spoločnosti, ktoré majú dlhy.

Ing. Zajac následne uviedol, že výsledok hospodárenia nesúvisí len so situáciou na trhu, ale je to obozretné hospodárenie spoločnosti, kedy Mestské lesy Košice sa snažia vyhovieť všetkým, tak akcionárovi, verejnosti, ako aj odberateľom drevnej hmoty. Ďalej tiež uviedol, že

zo strany akcionára neboli predstavenstvu od r. 2019 zvýšené platy a že v blízkej budúcnosti 12 zamestnancov bude mať vyšší plat ako je plat námestníka.

Bc. Špak uviedol, že si nie je istý, že výsledok hospodárenia spoločnosti Mestské lesy Košice a. s. je taký vďaka uvážnenému hospodáreniu manažmentu a zastáva názor, že je lepšie dvihnúť platy, ako to riešiť jednorazovými odmenami.

Mgr. Slivenská v rámci diskusie konštatovala, že jej chýba vypracovaná dôvodová správa.

Podľa p. Konečného je koncepcnejším riešením dvihnúť platy.

Mgr. Karaffa uviedol, že bral do úvahy čísla, výsledok hospodárenia spoločnosti Mestské lesy Košice a. s. Po diskusii sa rozhodol návrh na uznesenie stiahnuť, pričom konštatoval, že je potrebné hľadať konsenzus a do budúcnosti sa k tomu vrátiť. Odporučil aktualizovať mzdový predpis.

K bodu č. 2: Účtovná závierka, výročná správa za rok 2022

Riadna účtovná závierka spoločnosti Mestské lesy Košice a. s. k 31. 12. 2022 bola zostavená dňa 24. 02. 2023 v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“). Účtovná závierka za rok 2022 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. 2022 zo dňa 24. 02. 2022. 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 31.12.2022.

Výročná správa za rok 2022 je na základe Dodatku k správe nezávislého audítora zo dňa 24.04.2023 zostavená v súlade s účtovnou závierkou a zákonom o účtovníctve.

K bodu č. 3: Návrh na rozdelenie zisku za rok 2022

Obchodná spoločnosť Mestské lesy Košice a. s. predložila Dozornej rade návrh na rozdelenie použiteľného zisku, ktorý po zdanení predstavuje čiastku 1 316 300 € nasledovným spôsobom:

NÁVRH NA ROZDELENIE POUŽITEĽNÉHO ZISKU 2022 (v EUR)	
Položka	Skutočnosť -EUR
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom - dividendy	600 000
Investičný rozvoj	600 000
Prídel do sociálneho fondu	46 300
Iné (podieľy na zisku pre zamestnancov)	70 000
Rozdelenie celkom	1 316 300

K bodu č. 4: Podnikateľský zámer, finančný plán a plán investícií na rok 2023

Podnikateľský zámer, finančný plán a plán investícií na rok 2023 odprezentoval Ing. Miroslav Zajac, EMBA, ekonomický námestník spoločnosti.

Podnikateľský zámer na rok 2023 vychádza z predpokladu, že spoločnosť Mestské lesy Košice a. s. bude v roku 2023 obhospodarovat' ako dlhodobý nájomca lesný a ostatný pozemkový majetok mesta Košice s celkovou rozlohou 20 037 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 2023 plánované vo výške 363 000 €. 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 vo výške 82 000 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 ponúka PSoL.

Plánovaný jednotkový náklad komplexnej výroby dreva na OM je 22,50 €/m³.

Obchod s drevom

Celkové dodávky dreva sú plánované vo výške 82 000 m³ s celkovým priemerným speňažením 82 €/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 2023 ponúkané na predaj formou aukcií.

Opravy a udržiavanie

Z dôvodu zachovania prevádzky - schopnosti spravovaného majetku bude nutné v roku 2023 vykonať opravy na stavbách a strojových zariadeniach (dodávateľským spôsobom). Náklady na opravy sú plánované vo výške 346 000 €.

1. Opravy a údržby stavebného charakteru		336 500 €
z toho:	a) Opravy budov	193 500 €
	b) Opravy lesnej cestnej siete	143 000 €
2. Opravy dopravných prostriedkov a strojov		102 000 €
3. Opravy ostatných zariadení		35 000 €
Spolu		473 500 €

Návrh plánu výsledku hospodárenia

Návrh plánu výsledku hospodárenia na rok 2022 zohľadňuje predpokladaný vývoj ekonomiky v roku 2023.

Plán výsledku hospodárenia na rok 2023

Položka	v €
Výnosy celkom:	7 482 000
Náklady celkom:	7 087 500
VH pred zdanením:	394 500
Daň z príjmov PO:	82 845
Použitelný zisk:	311 655

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 2023 za lesné pozemky voči mestu Košice je navrhované vo výške 750 000 €. Stanovená výška nájomného nevychádza zo znaleckého posudku.

Zvýšené náklady o 32,6% pre spoločnosť budú plynúť aj v súvislosti s plánovanou transformáciou informačných systémov spoločnosti, na ktorú sú vyčlenené 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 2023 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 1 620 000 € - bez využitia nových nenávratných zdrojov

Variant 2 - plán v objeme 2 137 000 € s podporou nových nenávratných zdrojov

V rámci tohto bodu Bc. Špak mal otázky k odbytu drevnej hmoty. Člen DR, p. Konečný vysvetlil ako funguje odbyt v podmienkach spoločnosti Mestské lesy Košice a. s.

Mgr Slivenská sa dotazovala, aké sú najväčšie plánované investície v roku 2023, a tiež na vzťah Mestských lesov k občianskemu združeniu Castellum Cassovia. Ing. Zajac vysvetlil, že občianske združenie má na základe uznesenia Mestského zastupiteľstva v Košiciach prenajatý areál Košického hradu za 1,- €, a všetky náklady hradí spoločnosť Mestské lesy Košice a. s., ktoré nemôže uznať ako daňový náklad.

K bodu č. 5: Priebežné výsledky hospodárenia spoločnosti za I. Q. 2023

Priebežné výsledky hospodárenia spoločnosti Mestské lesy Košice a. s. za I. Q. 2023 prezentoval ekonomický námestník spoločnosti Mestské lesy Košice a. s. Ing. Miroslav Zajac, EMBA. Boli analyzované rozhodujúce faktory a okolnosti, ktoré ovplyvňovali hospodárenie

spoločnosti a realizované aktivity v rámci hlavných podnikateľských činností v hodnotenom období.

Prehľad plnenia kľúčových ukazovateľov k 31. 03. 2023 :

<i>Technické ukazovatele:</i>	Plán 2023	Skutočnosť I-III/2023	(Skut./plán) Index-%	Skutočnosť I-III/2022	(2023/22) Index-%
Ťažba dreva-celkom m ³	82 000	25 467	31%	26 799	95%
Odbyt dreva-priame dodávky m ³	82 000	21 912	27%	27 185	81%
Priemerná cena dreva €/m ³	82,00	102,52	125%	67,31	152%
Náklady na komplex. výr. dreva €/m ³	21,50	21,74	101%	15,75	138%
Celkové náklady na pestov. čin. tis.€	363	43	12%	58	74%
<i>Ekonomické ukazovatele:</i>	Plán 2023	Skutočnosť I-III/2023	(Skut./Plán) Index-%	Skutočnosť I-III/2022	(2023/22) Index-%
	tis.€	tis.€		tis.€	
NÁKLADY	7 163	1 612	23%	1 364	118%
VÝNOSY	7 482	2 600	35%	2 064	126%
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA	320	987		700	141%

K bodu č. 6: Rôzne

Mgr. Dominik Karaffa, predseda Dozornej rady na záver poďakoval prítomným účast' 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. 1/2023 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. 2/2023 z 2. zasadnutia DR:

*Dozorná rada **berie na vedomie** výsledky hospodárenia spoločnosti Mestské lesy Košice a.s. za rok 2022 prezentované v predloženej Správe o podnikateľskej činnosti a stave majetku spoločnosti za rok 2022, vrátane vyhodnotenia plnenia opatrení za rok 2022 a návrh opatrení stanovených na plnenie na rok 2023, 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. 3/2023 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. 2022 overenú nezávislým audítorom v základnom číselnom vyjadrení výsledku hospodárenia:***

Výnosy celkom	7 727 269 €
Náklady celkom	- 6 041 335 €
Výsledok hospodárenia pred zdanením (zisk)	+ 1 685 934 €
Daň z príjmov PO – splatná	- 366 715 €
Daň z príjmov PO – odložená (daňová pohľadávka)	- 2 919 €
Zisk po zdanení (použiteľný):	+ 1 316 300 €

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

- b) na základe preskúmania návrhu na rozdelenie zisku v súlade s ustanovením § 198 Obchodného zákonníka schváliť rozdelenie použiteľného zisku podľa návrhu spoločnosti Mestské lesy Košice a. s. za rok 2022 v nasledovnej štruktúre:

NÁVRH NA ROZDELENIE POUŽITEĽNÉHO ZISKU 2022 (v EUR)	
Položka	Skutočnosť -EUR
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom - dividendy	600 000
Investičný rozvoj	600 000
Prídel do sociálneho fondu	46 300
Iné (podiely na zisku pre zamestnancov)	70 000
Rozdelenie celkom	1 316 300

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

- c) schváliť podnikateľský zámer, finančný plán a plán investícií na rok 2023 v členení:

Bežná činnosť:

Položka	v €
Výnosy celkom:	7 482 000
Náklady celkom:	7 087 500
VH pred zdanením:	394 500
Daň z príjmov PO:	82 845
Použitelný zisk:	311 655

Investičná činnosť:

Variant 1 - plán v objeme 1 620 tis.€- bez využitia nových nenávratných zdrojov

Variant 2 - plán v objeme 2 137 tis.€ s podporou nových nenávratných zdrojov

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

Uznesenie č. 4/2023 z 2. zasadnutia DR:

Dozorná rada berie na vedomie priebežné výsledky hospodárenia spoločnosti Mestské lesy Košice a. s. za 1. Q. 2023.

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

V Košiciach 24. 04. 2023

.....
Mgr. Dominik Karaffa
predseda DR

Na vedomie:

- členovia DR ML KE a. s.