

**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 14. 05. 2026 o 09:30 hod.
v sídle spoločnosti Mestské lesy Košice a. s.
(Južná trieda 11, 040 01 Košice)
zasadacia miestnosť**

Prítomní:

Za Dozornú radu:

Mgr. Miroslav Špak	- predseda DR
Ing. František Ténai, MBA	- člen DR
Mgr. Peter Berinšter	- 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. Otvorenie
2. Správa o podnikateľskej činnosti a stave majetku spoločnosti za rok 2025
3. Účtovná závierka, výročná správa za rok 2025
4. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2025
5. Podnikateľský zámer, finančný plán a plán investícií na rok 2026
6. Priebežné výsledky hospodárenia spoločnosti k 30.4.2026
7. Rôzne

K bodu č. 1: Otvorenie

Zasadnutie Dozornej rady spoločnosti Mestské lesy Košice a. s. (Ďalej len „Dozorná rada“) otvoril a viedol Predseda Dozornej rady, Mgr. Miroslav Špak. Za zapisovateľa zápisnice určil Janu Novotnú. Následne prítomných oboznámil s programom zasadnutia 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. 2: Správa o podnikateľskej činnosti a stave majetku spoločnosti za rok 2025

Výsledky hospodárenia spoločnosti Mestské lesy Košice a. s. za rok 2025 predložil riaditeľ spoločnosti, Ing. František Belí. Boli analyzované rozhodujúce faktory a okolnosti, ktoré ovplyvňovali hospodárenie spoločnosti v roku 2025.

Plán pestovnej činnosti bol splnený na 108,9 % čo predstavuje 282 300 €.

Spoločnosť vyťažila v rámci komplexnej výroby spolu 81 913 m³ drevnej hmoty čo predstavuje celkové plnenie plánu na 101 %.

Ukazovateľ	Ročný plán	Skutočnosť	% plnenia
Ťažba dreva (m ³)	81 450	81 913	101 %
Dodávky dreva (m ³)	81 000	81 057	100%
Tržby za drevo (€)	5 848 200	6 007 951	102,7
Priem. speňaženie (€/m ³)	72,20	72,92	101%
Náklady na komplex. výr. dreva €/m ³	23,06	23,05	100%

Výsledky hospodárenia spoločnosti Mestské lesy Košice a. s., predložené písomne v Správe o podnikateľskej činnosti a stave majetku za rok 2025, sú v kľúčových ukazovateľoch nasledovné:

Výnosy celkom:	6 674 023 €
Náklady celkom:	6 489 741 €
VH pred zdanením:	184 282 €
Daň z príjmov PO – splatná	- 70 017 €
Daň z príjmov PO – odložená	+ 1 568 €
Použitelný zisk:	+ 115 833 €

Súčasťou správy o podnikateľskej činnosti a stave majetku za rok 2025 je aj vyhodnotenie plnenia opatrení za rok 2025, 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,
- dodržiavania technicko-preberacích podmienok pri expedícií vlákninového 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,
- 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 2025 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,
- 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

K bodu č. 3: Účtovná závierka, výročná správa za rok 2025

Riadna účtovná závierka spoločnosti Mestské lesy Košice a. s. k 31. 12. 2025 bola zostavená dňa 18.03.2026 v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“). Účtovná závierka za rok 2025 bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti podniku a podľa zákona o účtovníctve bola predmetom overenia audítorom (Ing. Mária Pirkovská, Ekontax s.r.o, Gorazdova 10 Spišská Nová Ves, UDVA č. licencie 408). Obchodná spoločnosť Mestské lesy Košice a. s. predložila Dozornej rade „Správu nezávislého audítora“ z auditu účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2025 zo dňa 31.03.2026. 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 31.12.2025.

Výročná správa za rok 2025 je na základe Dodatku k správe nezávislého audítora zo dňa 27.04.2026 zostavená v súlade s účtovnou závierkou a zákonom o účtovníctve.

K bodu č. 4: Návrh na rozdelenie zisku za rok 2025

Ekonomický námestník Ing. Miroslav Zajac, EMBA predložil Dozornej rade návrh na rozdelenie použiteľného zisku, ktorý po zdanení predstavuje čiastku **115 833 €** nasledovným spôsobom:

NÁVRH NA ROZDELENIE POUŽITEĽNÉHO ZISKU 2025 (v EUR)	
Položka	Skutočnosť -EUR
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom - dividendy	0
Investičný rozvoj	60 000
Prídela do sociálneho fondu	55 833
Iné (podieľ na zisku pre zamestnancov)	0
Rozdelenie celkom	115 833

K bodu č. 5: Podnikateľský zámer, finančný plán a plán investícií na rok 2026

Podnikateľský zámer, finančný plán a plán investícií na rok 2026 odprezentoval Ing. Miroslav Zajac, EMBA, ekonomický námestník spoločnosti.

Podnikateľský zámer na rok 2026 vychádza z predpokladu, že spoločnosť Mestské lesy Košice a. s. bude v roku 2026 obhospodarovať ako dlhodobý nájomca lesný a ostatný pozemkový majetok mesta Košice s celkovou rozlohou 20 036 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 2026 plánované vo výške 268 674 €. 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 2026 vo výške 79 000 m³ vychádza z bilancovaného ročného etátu pre jednotlivé lesné celky, technologických možností, stavu porastov a predpokladanej situácie na trhu s drevom.

Plánovaný jednotkový náklad komplexnej výroby dreva na OM pre rok 2026 je 23,90 €/m³.

Obchod s drevom

Celkové dodávky dreva sú plánované vo výške 79 000 m³ s celkovým priemerným speňažením 76,50 €/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 2026 ponúkané na predaj formou aukcií.

K bodu č.6: Priebežné výsledky hospodárenia spoločnosti k 30.04.2026

Priebežné výsledky hospodárenia spoločnosti Mestské lesy Košice a. s. k 30.04.2026 prezentoval ekonomický námestník spoločnosti, Ing. Miroslav Zajac, EMBA. Boli analyzované rozhodujúce faktory a okolnosti, ktoré ovplyvňovali hospodárenie spoločnosti v roku 2026.

Prehľad plnenia kľúčových ukazovateľov k 30.04.2026 :

<i>Technické ukazovatele:</i>	Plán 2026	Skutočnosť I-IV/2026	(Skut./plán) Index-%	Skutočnosť I-IV/2025	(2026/25) Index-%
Ťažba dreva-celkom m^3	79 000	38 085	48%	25 206	151%
Odbyt dreva-priame dodávky m^3	79 000	34 475	44%	25 754	134%
Priemerná cena dreva €/m ³	76,50	76,83	100%	74,46	103%
Náklady na komplex. vyr. dreva €/m ³	23,90	22,91	96%	21,27	108%
Celkové náklady na pestov. čin. tis.€	269	93	35%	90	103%
€					
<i>Ekonomické ukazovatele:</i>	Plán 2026	Skutočnosť I-IV/2026	(Skut./Plán) Index-%	Skutočnosť I-IV/2025	(2026/25) Index-%
	tis.€	tis.€		tis.€	
NÁKLADY	6 617	2 451	37%	1 945	126%
VÝNOSY	6 722	3 122	46%	2 107	148%
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA	104	671		161	415%

Matúš vysvetlil plán ťažby v porovnaní so skutočným stavom ťažby.

K bodu č. 7: Rôzne

Predseda Dozornej rady Mgr. Miroslav Špak poďakoval a ukončil DR.

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

Uznesenie č. 1/2026 z 2. zasadnutia DR:

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

Hlasovanie:	za:	4
	proti:	0
	zdržali sa:	0

Uznesenie č. 2/2026 z 2. zasadnutia DR:

*Dozorná rada **berie na vedomie** výsledky hospodárenia spoločnosti Mestské lesy Košice a. s. za rok 2025 prezentované v predloženej Správe o podnikateľskej činnosti a stave majetku spoločnosti za rok 2025, vrátane vyhodnotenia plnenia opatrení za rok 2025 a návrh opatrení stanovených na plnenie na rok 2026, pričom konštatuje, že vedenie spoločnosti zabezpečilo úlohy v rámci svojej činnosti s dobrými výsledkami v jednotlivých oblastiach.*

Hlasovanie:	za:	4
	proti:	0
	zdržali sa:	0

Uznesenie č. 3/2026 z 2. zasadnutia DR:

*Dozorná rada **odporúča Valnému zhromaždeniu:***

*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. 2025 overenú nezávislým audítorom v základnom číselnom vyjadrení výsledku hospodárenia:***

Výnosy celkom	6 674 023 €
Náklady celkom	6 489 741 €
Výsledok hospodárenia pred zdanením (zisk)	+ 184 282 €
Daň z príjmov PO – splatná	- 70 017 €
Daň z príjmov PO – odložená (daňová pohľadávka)	+ 1 568 €
Zisk po zdanení (použiteľný):	+ 115 833 €

Hlasovanie:	za:	4
	proti:	0
	zdržali sa:	0

Uznesenie č. 4/2026 z 2. zasadnutia DR:

Dozorná rada odporúča Valnému zhromaždeniu:

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 2025 v nasledovnej štruktúre:

NÁVRH NA ROZDELENIE POUŽITEĽNÉHO ZISKU 2025 (v EUR)	
Položka	Skutočnosť -EUR
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom - dividendy	0
Investičný rozvoj	60 000
Prídel do sociálneho fondu	55 833
Iné (podieľy na zisku pre zamestnancov)	0
Rozdelenie celkom	115 833

Hlasovanie: za: 4
 proti: 0
 zdržali sa: 0

Uznesenie č. 5/2026 z 2. zasadnutia DR:

Dozorná rada odporúča Valnému zhromaždeniu:

schváliť podnikateľský zámer, finančný plán a plán investícií na rok 2026 v členení:

Bežná činnosť:

Položka	v €
Výnosy celkom:	6 721 500
Náklady celkom:	6 617 100
VH pred zdanením:	104 400
Daň z príjmov PO:	25 056
Použiteľný zisk:	79 344

Investičná činnosť:

Variant 1 - plán v objeme 365 tis.€- bez využitia nových nenávratných zdrojov

Variant 2 - plán v objeme 365 tis.€ s podporou nových nenávratných zdrojov

Uznesenie č. 6/2026 z 2. zasadnutia DR:

Dozorná rada berie na vedomie priebežné výsledky hospodárenia spoločnosti *Mestské lesy Košice a. s.* k 30.4.2026

Hlasovanie:	za:	4
	proti:	0
	zdržali sa:	0

V Košiciach 14. 05. 2026

.....
Mgr. Miroslav Špak
predseda DR

Na vedomie:

- členovia DR ML KE a. s.