

Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku v roce 2023

Rok 2023 pro Lesní společnost Broumov Holding, a.s. představoval již třicátý první rok působení na českém a polském trhu především v oblasti obchodu se dřívím, poskytování lesnických služeb a dodávek sadebního materiálu. Zásadními pilíři činnosti společnosti byl i nadále nákup dříví od Polských státních lesů a v menší míře i v ČR, obchod s tímto dřívím, poskytování péstebních služeb v lesnictví, pěstování a prodej sadebního materiálu především lesnických dřevin a provoz vlastní nákladní autodopravy.

Obchod se dřívím, doprava dříví

Prioritou bylo zajistit nově stanovené obchodní podmínky umožňující účast v aukcích na nákup dříví u Polských státních lesů, zejména v podobě zajištění celkové hodnoty DPH u nakupovaného dříví formou bankovní záruky na stanovené období s přesahem 4 měsíců po ukončení platnosti smluv pro jednotlivá Nadleśnictwa. Tento komplikovaný úkon byl nakonec vyřešen ve spolupráci s ČSOB, a.s. a ING Bank Śląski S.A., jelikož bankovní záruka vystavená v ČR nebyla Polskými státními lesy akceptována a naopak polské banky nemohou vystavit bankovní záruku zahraničním subjektům.

Vzhledem k složitému vývoji situace zejména v obchodu se dřívím a odbytových možnostech prodeje řeziva u našich hlavních odběratelů, docházelo v průběhu celého roku k zásadním propadům realizačních prodejních cen jehličnatého i listnatého dříví napříč celým sektorem. Odbytovou situaci výrazně komplikovaly i technické problémy v podobě dlouhodobé výluky stěžejní vlakové trati z Police n. Metují na všechna koncová nádraží, vyhlášené neplánované odstávky (ZANy) v odběru vlákninového dříví u našeho hlavního odběratele či povinnost v určitém období expedovat toto dříví pouze v nedostatkových gigavozech.

V kombinaci s velmi razantním posilováním kurzu české koruny vůči polskému zlotému, prostřednictvím něhož jsme realizovali nákup více jak 80% objemu veškerého nakoupeného dříví, bylo přistoupeno k zahájení optimalizace struktury společnosti, zefektivňování výkonu jednotlivých činností společnosti a k personálním změnám.

Lesní společnost Broumov Holding, a.s. v roce 2023 nakoupila celkem 64,4 tis. m³, což představuje v úhrnu meziroční pokles objemu nakoupeného dříví o necelých 16 %. Naopak od našeho nejdůležitějšího dodavatele – Polských státních lesů činil nákup 52,9 tis. m³, což znamenal nárůst podílu nakoupeného dříví u Polských státních lesů o bezmála 9 %. Propad nákupu dříví na tuzemském trhu oproti roku 2022 byl způsoben zejména ukončením realizace komplexní lesnické subdodávky revíru Vlčice, SÚJ Podkrkonoší, LS Dvůr Králové nad Labem a absencí burzovních obchodů na Českomoravské Komoditní burze Kladno. Celkem bylo v roce 2023 zobchodováno 63,1 tis.m³, což představuje meziroční pokles o 7,3 %. Tradičně největším odběratelem byla společnost Dřevoterm, s.r.o., kde dodávky dříví činily

maximum za posledních 5 let a to 48,7 tis. m³. Dalšími významnými odběrateli dřevní hmoty v roce 2023 byly společnosti Lenzing Biocel Paskov a.s. a Lenzing Aktiengesellschaft, Rakousko. Obchodní obrat s dřevní surovinou v roce 2023 dosáhl výše 170 mil. Kč.

Vzhledem k tomu, že těžištěm podnikatelské činnosti je dlouhodobě především obchod s dřevní surovinou původem zejména od Polských státních lesů, zajišťovaný vlastní nákladní dopravou je velmi podstatnou, důležitou a nenahraditelnou součástí společnosti provoz vlastního dílenského provozu v rámci areálu lesní školky Pasa, jež zajišťuje údržby, servis a opravy všech prostředků společnosti. Vzhledem k potřebě zajištění tohoto provozu byl v lednu 2023 zrealizován nákup pozemku okolo budovy dílen v rámci areálu Lesní školky Pasa. Následně na sklonku roku byl operativně řešen havarijní stav vytápění, kdy byl provoz vybaven novou otopnou soustavou.

Školkařská činnost, lesnické služby

Další dílčí částí našich podnikatelských aktivit byla i lesní školkařská činnost včetně produkce sadebního materiálu a výkon komplexních lesnických služeb. Na základě subdodavatelské smlouvy byla v roce 2022 realizována zakázka na SÚJ Podkrkonoší, LS Dvůr Králové nad Labem, revír Vlčice. Po ekonomické rebilanci a při zohlednění dalších objektivních důvodů byla na základě rozhodnutí představenstva tato subdodávka ukončena k 31.12.2022 v plném rozsahu.

Výkon školkařských činností byl realizován v provozech Lesní školky Pasa a lesní školky Dolní Orlice. Celkem je obhospodařováno necelých 32 ha lesních školek, z čehož 13,6 ha tvoří plochy produkční. Podstatná část pozemků v rámci Lesní školky PASA je užívána na základě uzavřených pachtovních smluv. Prodej sadebního materiálu byl realizován v objemu ve výši 692 tis. ks sazenic.

V případě školkařské výroby byla vyvíjena snaha o technickou a výrobní kultivaci obou školkařských provozů, zejména na Lesní škole Dolní Orlice. Dozrívající kůrovcová kalamita, zaměření se na dosud mírně opomíjené výchovné zásahy v lesních porostech, vyšší podíl práce s přirozenou obnovou lesních porostů a legislativní úpravy predikují snižující se potřebu sadebního materiálu lesních dřevin. Vzhledem k dlouhodobě nepříznivým ekonomickým výsledkům, předpokladu razantního poklesu poptávky po sadebním materiálu lesních dřevin v následném období byl na sklonku roku zpracován návrh na rozsáhlou optimalizaci provozu školkařských středisek u naší společnosti.

Zaměstnanci, regionální podpora

V personální oblasti společnosti se průměrný evidenční přepočtený počet zaměstnanců ke konci roku 2023 ustálil na počtu 27 zaměstnanců. Byl posílen tým TH pracovníků v části školkařské výroby včetně vedení dílenského provozu a v druhém pololetí roku 2023 došlo k restrukturalizaci a optimalizaci složení představenstva společnosti, dozorčí rady a vedení společnosti. I přes výhled velmi složité obchodní situace byly k 1.1.2023 navýšeny mzdy u všech zaměstnanců, které

alespoň částečně korespondovali se zvýšenými životními náklady našich zaměstnanců způsobené zejména opětovně vysokou inflací v roce 2022, 2023.

Stejně jako v letech předešlých se naše společnost i v roce 2023 byt v menším rozsahu, angažovala v celospolečenských aktivitách regionu. Pokračovala dlouhodobá spolupráce s Podnikatelským klubem Broumova a Agenturou pro rozvoj Broumova, z. s. a byl podpořen projekt obce Mieroszów – vybudování turistického altánu. Dále bylo podpořeno vydání regionální publikace.

Rokem 2023 uzavřela Lesní společnost Broumov Holding, a.s. již své 31-leté působení na českém a polském obchodním trhu s dřevní surovinou. Z původního širokého záběru realizace komplexních lesnických služeb a obchodu v ČR se úzce vyspecifikovala především na obchod se dřívím v obou výše uvedených zemích. Vzhledem k mimořádně složité situaci v oboru společnost vykázala v roce 2023 záporný hospodářský výsledek, avšak i přes výše zmíněné vytvořila optimální výši rezerv pro pokrytí předpokládaných negativních vlivů na trhu obchodu se dřívím a kurzovních rizik spojených s devizovými operacemi. Snahou do následujícího období bude zvrátit negativní ekonomický výsledek roku 2023 a udržet pozitivní ekonomický vývoj společnosti v dalších obdobích, utužovat odběratelsko-dodavatelské obchodní vztahy, hledat další potencionální podnikatelské příležitosti, zoptimalizovat výkon činností a stabilizovat pozice v rámci resortu. Vzhledem k velmi složitému průběhu roku 2023, potřebě neustálých flexibilních a odborných řešení vzniklých situací zajišťujících provoz společnosti náleží velké poděkování všem zaměstnancům společnosti, za jejich přístup a vykonanou práci. Podstatný význam, jež si zaslouží taktéž poděkování, je i dlouhodobý vstřícný přístup všech akcionářů k potřebám společnosti.

Stav majetku

Hospodářský rok 2023 byl pro Lesní společnost Broumov Holding, a. s. po roční realizaci subdodávky na komplexní lesnické zakázce u LČR, s.p. opět rokem, kdy se zaměřila zejména na stabilizaci obchodu se dřívím s Polskými státními lesy a na rozvoj obchodu se dřívím a ostatní aktivity dle předmětu podnikání na domácím trhu.

Obrat společnosti v roce 2023 dosáhl výše 186,161 mil. Kč, byl však o 20,916 mil. Kč nižší než v roce předchozím, což představuje pokles o 10 %.

Rok	2023	2022	2021
Obrat v tis. Kč	186 161	207 077	168 473

Zásadní podíl na poklesu obratu mělo snížení objemu tržeb za prodej zboží a snížení výkonové spotřeby. Tržby se snížily na 170 278 tis. Kč, tj. pokles o 18 277 tis. Kč oproti předchozímu období, což představuje propad o 9,7 %, výkonová spotřeba se snížila na 150 999 tis. Kč, tj. pokles o 19 098 tis. Kč oproti předchozímu období, což představuje propad o 9,4 %. Pokles v těchto parametrech byl způsoben zejména ukončením realizace subdodávky na komplexní lesnické zakázce na revíru Vlčice.

Mezi naše tři nejvýznamnější odběratele se v roce 2023 zařadily tyto firmy:

<i>Odběratel</i>	<i>Identifikační číslo</i>	<i>Obrat v tis. Kč</i>
Dřevoterm, s.r.o.	15031110	142 238
Lenzing Biocel Paskov a.s.	26420317	13 166
Hradecká lesní a dřevařská společnost a.s.	60913827	9 465

Tyto tři firmy se podílely na celkovém obratu 88,6 %.

Mezi naše tři nejvýznamnější dodavatele se v roce 2023 zařadily tyto firmy:

<i>Dodavatel</i>	<i>Identifikační číslo</i>	<i>Obrat v tis. Kč</i>
Nadleśnictwo Kamienna Góra (PL)	931023954	50 114
Nadleśnictwo Walbrzych (PL)	890023517	44 320
Nadleśnictwo Jugów (PL)	931023948	12 350

Tyto tři firmy se podílely na celkových nákladech společnosti ve výši 50,2 %.

Hospodaření společnosti za rok 2023 skončilo ztrátou ve výši 370 tis. Kč.

* * *

Dosažené výsledky hospodaření ovlivnily v roce 2023 složení a hodnotu majetku firmy následovně:

AKTIVA

Objem aktiv poklesl na 116,3 mil. Kč, to je o 11,2 mil. Kč méně než v roce 2022. Aktiva společnosti byla složena ze 42 % dlouhodobým majetkem a ze 58 % oběžnými aktivy.

Dlouhodobý majetek

Dlouhodobý majetek společnosti byl tvořen dlouhodobým nehmotným majetkem a dlouhodobým hmotným majetkem.

1. Dlouhodobý nehmotný majetek

Ke dni účetní závěrky vykázala firma dlouhodobý nehmotný majetek v zůstatkové hodnotě 0,34 mil. Kč, což bylo ve srovnání s rokem 2022 o 72 tis. Kč méně.

O dlouhodobý nehmotný majetek firmy bylo dobře pečováno.

Dlouhodobý nehmotný majetek byl ke dni účetní závěrky ověřen řádnou fyzickou inventurou.

2. Dlouhodobý hmotný majetek

Ke dni účetní závěrky vykázala firma dlouhodobý hmotný majetek v zůstatkové hodnotě 48 mil. Kč. Ve srovnání s rokem 2022 se objem tohoto majetku snížil o 3 mil. Kč. K největšímu poklesu došlo u hmotných movitých věcí a jejich souborů a to o 3,8 mil. Kč. Dlouhodobý hmotný majetek firmy i nadále rychle morálně stárne.

Hmotné movité věci a jejich soubory jsou už téměř ze 74 % odepsané. O dlouhodobý hmotný majetek firmy bylo dobře pečováno.

Dlouhodobý hmotný majetek byl ke dni účetní závěrky ověřen řádnou fyzickou inventurou.

Oběžná aktiva

Oběžná aktiva tvořily zásoby, pohledávky a peněžní prostředky. Nevýznamný podíl tvořilo časové rozlišení aktiv.

1. Zásoby

Ke dni účetní závěrky firma vykázala zásoby v objemu o 2,4 mil. Kč vyšším než v roce předchozím a to ve výši 19 mil. Kč. K největšímu zvýšení došlo u nedokončené výroby a polotovarů. Jejich hodnota vzrostla o 5,9 mil. Kč ve srovnání s rokem 2022.

Zásoby představovaly 28 % objemu oběžných aktiv.

Veškeré zásoby byly ověřeny fyzickou inventurou, zálohy na zásoby inventurou dokladovou. Inventarizační komise nezjistila potřebu tvorby opravných položek k zásobám.

2. Pohledávky

Pohledávky společnosti představují další součást oběžných aktiv v objemu 32,6 mil. Kč. Tvoří je zejména krátkodobé pohledávky, které však poklesly o 2,8 mil. Kč oproti roku 2022. Pohledávky představovaly 48 % oběžných aktiv.

Pohledávky reprezentovaly hodnotu majetku, která byla rovněž ověřena dokladovou inventurou ke dni účetní závěrky. 2 z pohledávek byly vyhodnoceny jakožto rizikové, proto k nim byl vytvořeny opravné položky v celkové výši 174 tis. Kč.

3. Peněžní prostředky

Firma evidovala ke dni účetní závěrky v pokladně a na účtech u bank 16 mil. Kč. Objem tohoto majetku se ve srovnání s rokem 2022 výrazně snížil a to o 7,75 mil. Kč.

Peněžní prostředky tvořily zbylých 24 % oběžných aktiv.

Peněžní prostředky v hotovosti byly ověřeny fyzickou inventurou, ostatní prostředky u bank inventurou dokladovou.

Časové rozlišení aktiv

Na účtech časového rozlišení aktiv společnost účtovala o nákladech příštích období ve výši 0,26 mil. Kč.

PASIVA

Pasiva firmy v celkovém objemu 116,3 mil. Kč byla tvořena z 84 % vlastním kapitálem a zbylých 16 % tvořily cizí zdroje.

Vlastní kapitál

Vlastní kapitál firmy byl tvořen základním kapitálem, áziem a kapitálovými fondy, fondy ze zisku, výsledkem hospodaření minulých let a výsledkem hospodaření běžného účetního období. Vlastní kapitál je o 0,4 mil. Kč vyšší než v roce 2022, vzrostl na hodnotu 97,6 mil. Kč.

1. Základní kapitál

Společnost měla ke dni účetní závěrky v obchodním rejstříku zapsaný základní kapitál ve výši 51 779 tis. Kč. Ten tvořilo 51 779 ks kmenových akcií na jméno zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 1 000,- Kč. Společnost ke dni účetní závěrky zároveň držela 16 054 ks vlastních akcií v hodnotě 26,6 mil. Kč.

2. Ážio a kapitálové fondy

Ostatní kapitálové fondy byly stejně jako v roce 2022 na hodnotě 0,3 mil. Kč.

3. Fondy ze zisku

Objem fondů ze zisku ve srovnání s rokem 2022 vzrostl na hodnotu 12,3 mil. Kč. Výrazný podíl tvořily ostatní rezervní fondy. Objem těchto fondů se oproti předchozímu roku nezměnil, zůstal na hodnotě 11,9 mil. Kč.

4. Výsledek hospodaření minulých let

Výsledek hospodaření minulých let byl tvořen pouze nerozděleným ziskem minulých let ve výši 60,3 mil. Kč, což bylo o 4,8 mil. Kč více než v roce 2022.

5. Výsledek hospodaření běžného účetního období

Výsledkem hospodaření běžného účetního období byla ztráta ve výši 0,37 mil. Kč. Je to o 4,65 mil. Kč méně než v roce 2022.

Cizí zdroje

Cizí zdroje byly tvořeny rezervami a závazky v celkové výši 18,6 mil. Kč.

1. Rezervy

Firma si vytvořila ostatní rezervy v celkové výši 15,97 mil. Kč z toho na riziko kurzových ztrát ve výši 5,95 mil. Kč a na riziko ztrát z obchodu se dřívím ve výši 10,02 mil. Kč.

2. Závazky

Závazky firmy byly tvořeny zejména krátkodobými závazky v celkové výši 4,4 mil. Kč, jež byly o 11,2 mil. Kč nižší než v roce předchozím. Společnost neevidovala ke dni účetní závěrky žádné závazky po lhůtě splatnosti.

Závazky z obchodních vztahů představovaly o 27 mil. Kč nižší hodnotu než k tomu srovnatelné pohledávky.



Představenstvo

Lesní společnosti Broumov Holding, a.s.