

HUMENSKÁ ENERGETICKÁ SPOLOČNOSŤ, s.r.o.

Chemlonská 1, 066 33 HUMENNÉ

**VÝROČNÁ SPRÁVA
ZA ROK 2014**

CHARAKTERISTIKA SÚČASNÉHO STAVU SPOLOČNOSTI

HUMENSKÁ ENERGETICKÁ SPOLOČNOSŤ, s.r.o. (ďalej len HES s.r.o.)

má v súčasnosti dvoch spoločníkov : **MESTO Humenné (33 %)** a **CHEMES a.s. Humenné (67 %)**. Svoje podnikateľské aktivity začala spoločnosť vyvíjať od 1.1.1997.

Hlavným zámerom vzniku tejto spoločnosti bolo, cez vzájomnú prepojenosť jednotne koordinovať prevádzku a ďalší rozvoj energetického hospodárstva Mesta Humenné, od samotného zdroja cez sieť distribúcie, až po konečného odberateľa (obyvateľstvo a ďalší odberatelia v meste), v záujme maximálnej efektívnosti a cenovej primeranosti dodávok tepelnej energie.

Jej hlavným **predmetom činnosti** je nákup, distribúcia a predaj tepla a teplej úžitkovej vody (TÚV). Predpokladom pre to bolo podpísanie nájomnej zmluvy medzi Mestom Humenné a HES s.r.o. Humenné o prenájme energetických zariadení vo vlastníctve mesta. V súčasnosti platná nájomná zmluva č.410/2005 z 20.12.2005 je na dobu určitú – do 31.12.2020.

Spoločnosť vykonáva svoju činnosť v zmysle stanov a platných predpisov, pričom v oblasti cenovej politiky sa riadi legislatívou a rozhodnutiami ÚRSO. Modernizáciu, rekonštrukcie a opravy investičného charakteru vykonáva v súlade s Konceptiou rozvoja mesta Humenné v oblasti tepelnej energetiky, schválenej Mestským zastupiteľstvom v Humennom dňa 21.11.2006 pod číslom uznesenia 420 a vyššie uvedenou nájomnou zmluvou. Posledné štyri roky sú v tejto oblasti problémy – mesto pod hlavičkou preukazovania efektívnosti vynakladania finančných prostriedkov, opodstatnenosti, návratnosti investícií nepredložilo plán investícií schválený na VZ HES, s.r.o. na roky 2012 až 2014 ani na rokovanie mestského zastupiteľstva k jeho posúdeniu a schváleniu.

Mesto, ak má pochybnosti o vlastnej „Konceptii rozvoja mesta v oblasti tepelnej energetiky“, miesto toho, aby si ju dalo vyhodnotiť, prípadne aktualizovať (ako to vyplýva aj zo záverov schválenej koncepcie) spracovateľom – t.j. SIEA (slovenská inovačná energetická agentúra), ktorej zriaďovateľom je MH SR – požiadalo o to spoločnosť ENERGOPROJEKT, a.s. Bratislava. Táto spoločnosť na „objednávku“ vypracovala správu, ktorá zďaleka nemá nič spoločné s posúdením súčasného stavu a túto použilo mesto ako argumenty počas rokovania mestského zastupiteľstva 31.10.2013 a následne v tlačovkách 5.11.2013 a iných televíznych vystúpeniach. Predmetná správa je natoľko nepresná

(nehodnotí vôbec súčasný stav – či už v Chemes, a.s., alebo technickej úrovni tepelných zariadení, ktorých vlastníkom je mesto) a zavádzajúca, že Humenská energetická spoločnosť, s.r.o. a Chemes, a.s. reagovali na túto skutočnosť „otvoreným listom“ – ktorý je prílohou aj tejto správy.

Mesto, ako spoločník HES, s.r.o. počas rokovania mestského zastupiteľstva, či následných tlačových vyhlásení sa znížilo k vyhláseniam ako: „Nájomná zmluva bola ekonomická sabotáž“, „Nič nemôžeme robiť kým nezmeníme výrobcu“, „vôbec nepotrebujeme toľko potrubia...prečo sme vynaložili 4,2 mil. € do opravy potrubí“ , v priemyselnom parku končia firmy“, „listy medzi HES, s.r.o. a mestom – sú verejne“, „cenu tepla budú schvaľovať dvaja konatelia“, a rad ďalších.

Ak sa nedá, či nevyužíva priestor, počas rokovaní VZ spoločnosti vysvetliť otvorené otázky – tak aj touto cestou treba povedať, že **nájomná zmluva** je v poradí už druhá a pripravovalo, či schvaľovalo ju nie jedno zastupiteľstvo, či jeden primátor od roku 1996. **Nič nemôžeme robiť kým nezmeníme výrobcu** – robiť takéto výroky pred zmenou platného VZN mesta, či schvaľovať vypracovanie štúdie realizovateľnosti na nový zdroj na báze spaľovania zemného plynu... – je minimálne neprofesionálne – veď VZN mesta – kým sa nezmení by mal byť zákon pre každého v meste, (VZN by sa nemalo upravovať, či spochybňovať rozhodnutím nadpolovičnej väčšiny poslancov). **4,2 mil .€** sa vynaložilo za výrazného podielu HES, s.r.o. a značná časť išla nie do potrubí, ale sa vybudovali domové odovzdávacie stanice, čím sa znížila dĺžka sekundárnych rozvodov na polovicu. Listy medzi spoločníkmi, či obchodnými partnermi nezvyknú byť verejné a tak by sa s nimi aj malo nakladať – minimálne by sa mali správne, či úplne interpretovať. Škoda, že spoločník nerozlišuje návrh ceny (ktorý predkladajú na ÚRSO konatelia) a **schvaľovanie ceny, ktoré robí ÚRSO** zo zákona.

V spoločnosti pôsobili v roku 2014 tieto štatutárne orgány:

1./ Konatelia, ktorí riadia a zabezpečujú celkovú činnosť spoločnosti

- Ing Marek Matias
- Ing. Milan Bavoľar – vznik funkcie 1.2.2015
- Ing. František Chvostaľ – vznik funkcie 7.4.2014, skončenie funkcie 1.2.2015
- Ing. Vladimír Skoupil - skončenie funkcie 7.4.2014

2./ Dozorná rada HES s.r.o., ktorú tvorili:

- Ing. František Chvostaľ - skončenie funkcie 7.4.2014
- Ing. arch. Andrej Semanco - skončenie funkcie 25.8.2014
- Ing. Richard Gaval'a – skončenie funkcie 25.8.2014
- Ing. Vladimír skoupil – vznik funkcie 7.4.2014, skončenie funkcie 25.8.2014

Činnosť Dozornej rady, ako dozorného orgánu spoločnosti bola rozhodnutím Valného zhromaždenia dňa 25.8.2014 ukončená aj z toho dôvodu, že mesto nevedelo potvrdiť svojho zástupcu.

1. STRATÉGIA A ZÁKLADNÉ CIELE

Vzhľadom na výroky, či poznatky, ktoré sú z posledných rokovaní mestského zastupiteľstva, tlačoviek na úrovni mesta, či dokonca celoštátnych je potrebné znovu poukázať na proces vykonávania modernizácie, či udržiavania zariadení na dodávku tepla v meste.

V období rokov 1999 – 2001 na základe zrealizovaných štúdií energetického zásobovania mesta Humenné - spoločnosť predložila do mestského zastupiteľstva koncepcné závery vyplývajúce zo štúdií na schválenie a určenie strategického zámeru centrálného zásobovania teplom mesta Humenné.

Pre zabezpečenie uvedeného zámeru investičné potreby období rokov 2002 – 2005 smerovali z hľadiska vecného plnenia do modernizácie a racionalizácie v oblasti prípravy TÚV. Po etapách sa zrealizovala montáž DOST, čím sa výroba TÚV presúva priamo do objektov, bližšie k miestu spotreby. V roku 2005 bola montáž ukončená.

V roku 2005 v zmysle zákona č. 657/2004 Z. z. Mesto Humenné pripravilo koncepciu rozvoja mesta v tepelnej energetike. Jej schválením v roku 2006 bolo určené ďalšie smerovanie pre oblasť zlepšenia „ technickej úrovne distribučného systému v rámci mesta s cieľom dosiahnutia stanoveného potenciálu úspor a zabezpečenia bezpečnej, spoľahlivej a hospodárnej dodávky tepla do mesta za prijateľnú a konkurencie schopnú cenu „ pričom sa majú realizovať nasledovné opatrenia (ďalej O_x):

- O1. Výmena primárneho rozvodu tepla k sídlisku Pod Sokolejom
- O2. Výmena sekundárnych rozvodov tepla v okruhoch okrskových OST
- O3. Inštalácia výmenníkov tepla pre vykurovanie do súčasných domových OST

- O4. Vybudovanie nových tlakovo nezávislých domových OST.

Túto koncepciu, opatrenia a investičný plán prevzala za svoje a začala naplňovať HES s.r.o. v duchu nájomnej zmluvy a z pohľadu potrieb centrálného zásobovania mesta teplom .

Od roku 2006 sa z hľadiska vecného uskutočňuje postupná rekonštrukcia sekundárnych rozvodov po jednotlivých okruhoch odovzdávacích staníc a naplňujú sa ďalšie schválené opatrenia, ktoré sa aj v nadväznosti na zdrojové možnosti po prerokovaní a schválení vo VZ HES, s.r.o. predkladajú mestu na posúdenie a schválenie.

Až po následnom schválení sa investície realizujú a mesto ich odkupuje – za hodnotu rovnajúcu sa minimálne výške hodnoty nájmu – ktorá by sa mala rovnať výške odpisov z majetku mesta, ktorý bol prenajatý HES, s.r.o. v zmysle nájomnej zmluvy. Do roku 2011 sa predmetné úhrady vykonávali a to vo forme zápočtov. **Od roku 2010 mesto hodnotu nájmu neinvestovalo do svojho majetku.**

2. VÝROBNO-OBCHODNÁ A EKONOMICKO-FINANČNÁ SITUÁCIA

Hlavnou obchodnou náplňou spoločnosti je distribúcia a predaj tepla a TÚV v zmysle vy danej platnej licencie. Hospodársky výsledok v roku 2014 predstavoval zisk vo výške 84 162 € po zdanení. Jeho výšku ovplyvnili hlavne nasledovné skutočnosti:

1, Z titulu neinvestovania do mestských rozvodov, ale aj poklesu výkonov v roku 2014 vzrástli nadnormatívne straty medziročne až o 163 % , ktoré vo finančnom vyjadrení za rok 2014 predstavovali pre spoločnosť stratu vo výške 292 tis.€.

2, Pri fakturácii ceny tepla na rok 2014 spoločnosť z dôvodu medziročného nena vyšovania ceny znížila fixnú zložku ceny tepla oproti schválenej URSOm z 212,6233 €/kW na 202,606 €/kW. Negatívny dopad na hospodársky výsledok predstavoval 182 tis.€.

3, Škody z nadnormatívnych strát vyfakturované mestu vo výške 180 tis.€ v súvislosti s nerealizovaním plánovaných (valným zhromaždením schválených) investícií za roky 2011 až 2013, a dohadná položka za rok 2014 vo výške 100 tis.€

4, Dodávateľ tepla dobropisoval z dôvodu nižšej skutočnej ceny k 31.3.2015 fixnú zložku ceny tepla za rok 2014 vo výške 208 tis.€. Na uvedený dobropis bola zúčtovaná dohadná položka vo výške 216 tis.€.

Finančná situácia spoločnosti bola v priebehu roka 2014 stabilná, k čomu napomáha aj uzavretá faktoringová zmluva. Spoločnosť si svoje daňové a odvodové povinnosti plní v zákonom stanovených termínoch.

Vzhľadom na situáciu vo vzťahoch spoločníkov pri napĺňaní ustanovení nájomnej zmluvy a plnenie plánu investičných aktivít schválených mestom v Konceptii zásobovania mesta teplom z roku 2006, technickú úroveň a spoľahlivosť existujúceho technologického zariadenia, či distribučného systému ako celku, je predpoklad podobnej ekonomicko-finančnej situácie aj do budúcnosti s tým, že ak sa nezmení prístup k investíciám zo strany mesta možno očakávať aj zvyšovanie potrieb na veľké opravy, rast nadnormatívnych strát a zvyšovanie nákladov financovania. V konečnom dôsledku sa to bude prejavovať v neprimeranom raste cien tepla v budúcnosti. **Akokoľvek financovanie nadnormatívnych strát pri minimálnom kalkulovanom (plánovanom) hospodárskom výsledku za posledné štyri roky keď mesto neinvestuje zničilo hodnotu vlastného imania spoločnosti.** Tento problém musia spoločníci vyriešiť a keďže mesto neprispieva k užívaniu schopností svojich prenajatých zariadení bola prenesená časť nadnormatívnych strát za roky 2011-2014 na neho. Znovu poznamenávame, nie sú súčasťou kalkulácie ceny tepla a niekto ich musí zaplatiť.

Čo ale môže byť ešte horšie, vznik veľkých porúch v zime, pre prestárlosť distribučného systému a nezaujmom mesta o jeho riešenie, môže znamenať predlžovanie času ich opráv v zime, čo občania asi neocenia....

3. KONKURENCIA NA TRHU, RIZIKÁ

Spoločnosť má dodávateľsko-odberateľské vzťahy zabezpečené dlhodobými kúpnyimi zmluvami, ktoré sú ročne aktualizované v oblasti cien. Tvorba a schvaľovanie cien tepelnej energie podlieha schváleniu URSO z pohľadu variabilnej a fixnej zložky vrátane miery zisku v zmysle platných cenových výmerov. Rok 2014 bol tretím rokom päťročného regulačného obdobia 2012–2016. Vzhľadom k tomu, že v zmysle Vyhlášky URSO č.222/2013 Z.z z 11.júla 2013, ktorou sa ustanovuje regulácia ceny tepla, nemohla HES s.r.o. zahrnúť do výpočtu regulačného príkonu v návrhu ceny tepla na rok 2014 racionalizačné opatrenia odberateľov z titulu zatepl'ovania (regulačný príkon pre rok 2014 sa počíta podľa výkonov za rok 2012), dôjde po skončení roka 2014 k prerozdeleniu vyfakturovanej fixnej zložky ceny tepla podľa skutočného odobratého množstva za rok

2014, medzi odberateľmi , ktorí mali podpísanú dohodu o prerozdelení fixnej zložky tepla, čím sa u nich zohľadní skutočný regulačný príkon v danom roku.

Z dôvodu udržania konkurencieschopnej ceny tepelnej energie, hlavne vo vzťahu k obyvateľstvu, sú nutné postupné investície do tých oblastí, ktoré sú najkritickejšie (rekonštrukcia rozvodov a výmenníkových staníc) s ohľadom na ich výšku a následný dopad v cene. V opačnom prípade sa spoločnosť nevysporiada s nadnormatívnymi stratami, ktoré v konečnom dôsledku zvyšujú skutočnú nekalkulovanú variabilnú zložku ceny, ktorá sa vysporiada z hospodárskeho výsledku (ako zdroja pre realizáciu investícií). Na škodu veci mesto ako vlastník a prenajímateľ potrubných rozvodov – nevidí problém na svojej strane – v prestárlom distribučnom zariadení v jeho vlastníctve, ale chce riešiť, či meniť výrobcu tepla. Pričom výrobca tepla realizoval aj v súlade s koncepciou mesta značné objemy investícií do ekologizácie, či modernizácie svojich výrobných zariadení. Súbežne má a pripravuje ďalšie investičné projekty, ktoré budú v súlade so štátnou energetickou koncepciou, ktorá bola dňa 20.03.2014 parlamentom schválená **novelizáciou Zákona č. 65/2004 Z.z. o tepelnej energetike**. Tá transponuje smernicu 2012/27/EÚ o energetickej efektívnosti. Tá sťažuje odpájanie bytov a budov od centrálného zdroja tepla a posilňuje postavenie zdrojov tepla využívajúcich obnoviteľné zdroje energie.

Chemes, a.s. priebežne študoval ďalšie možnosti, ktoré by zlepšili štruktúru palivového mixu pri kombinovanej výrobe elektriny a tepla v prospech obnoviteľných zdrojov energii. **Našlo sa riešenie**, ktoré výrazným spôsobom môže prispieť aj k zníženiu cien tepla pre konečných odberateľov v meste a v priemyselných parkoch. V tejto súvislosti Chemes, a.s. informoval počas MVZ HES, s.r.o. 21.01.2015 (na ktorom sa mesto ako spoločník nezúčastnilo a s odstupom 6 dní po konaní predmetného MVZ HES, s.r.o. sa ospravednilo) o vykonaných aktivitách:

- 22.07.2014 Chemes, a.s. Humenné listom číslo 182/2014 požiadal mesto o stanovisko k súladu predmetného zámeru s územným plánom mesta Humenné. Zámer „Využitie obnoviteľných zdrojov energie – energetické využitie biomasy“ – ktorého cieľom je rekonštrukcia a modernizácia niektorých existujúcich časti energetického zdroja v existujúcich priestoroch teplárne. Modernizovaný vysokoúčinný kotol o výkone 20 MWt s viacerými technickými riešeniami zabezpečí vysokú efektívnosť spaľovacieho procesu. Premena tepelnej energie na elektrickú bude prebiehať v modernizovanom kondenzačno-odberovom stroji. Odberová para bude ďalej využívaná na technologické účely v

priemyselnom parku. Z uvedeného vyplýva, že sa jedná o účinnú kombinovanú výrobu elektriny a tepla (KVET) – ktorá je tiež jednou z priorít energetickej politiky štátu. Predmetný zámer predpokladá výrazne zvýšenie podielu využitia obnoviteľných zdrojov energie – biomasa na úkor fosílnych palív. To umožní zníženie produkcie CO₂ produkovaného spaľovaním fosílnych palív o cca 30 000 t/rok – čo je ďalšou prioritou štátnej energetickej politiky. Predmetný projekt bude stáť minimálne 11 mil. €.

- listom číslo 7067/2014 vyhotovenom 04.08.2014, ktorý bol do Chemesu, a.s. doručený 9.09.2014 sme obdržali stanovisko, z ktorého vyplýva, že projekt nie je v súlade s Konceptiou rozvoja mesta Humenné v oblasti tepelnej energetiky a okrem iného aj preto, že nie je jasné, aký to bude mať vplyv na cenu tepla pre obyvateľov mesta.

- následne Chemes, a.s. svojím listom č. 228/2014 zo dňa 19.9.2014 vysvetlil s odvolávkami na konkrétne časti predmetnej koncepcie, že práve tento projekt ju napĺňa a to aj v duchu aktualizovanej energetickej politiky štátu. Navyše doplnili informáciu ohľadne ceny tepla pre obyvateľov mesta. Kde zdôraznili, že práve vďaka úsporám na variabilnej zložke ceny sa vytvoria podmienky pre zníženie ceny tepla oproti schválenej cene na rok 2014 minimálne o 9 % - 15 % Vlastne by sa týmto riešila aj dlho diskutovaná požiadavka na zníženie ceny tepla pre obyvateľov mesta.

- zaujímavá bola odpoveď mesta, ktorá je obsahom listu č. 7067/21412/2014 zo dňa 20.10.2014 - mesto trvá na svojom stanovisku zo dňa 04.08.2014.

5. novembra 2014 Vlada Slovenskej republiky svojím uznesením č. 548/2014 aktualizovala Energetickú politiku Slovenskej Republiky. Investičný zámer ktorý Chemes, a.s. Humenné pripravil je aj v súlade s opatreniami na dosiahnutie cieľov v oblasti zásobovania teplom v zmysle predmetnej aktualizovanej energetickej politiky.

Mesto spochybňuje centrálny zdroj tepla (uzneseniami z roku 2011, 2013) , čím pri viac ako 50% odbere tepla ohrozuje centrálny zdroj aj jeho modernizáciu. **Bolo by dobré, aby mesto aj ako spoločník zhodnotilo vznikajúce riziká (kríza na Ukrajine) pri zameraní sa na využívanie iba plynu pri tepelnom hospodárstve v meste – škoda, že predchádzajúce plynové krízy nestačili, aby si naše mesto začalo viac vážiť viacpalivový centrálny zdroj tepla a príspevok HES, s.r.o. k modernizácii zariadení na dodávku tepla v meste.**

Ako rizikové faktory, ktoré môžu ovplyvniť podnikateľskú činnosť, ktorá sa konečnom dôsledku prejavuje v raste cien tepla, sa javia hlavne:

- odpájanie odberateľov tepla od systému CZT a budovanie plynových domových kotolní
- pokles realizovaných dodávok tepla z dôvodu montáže DOST a zatepl'ovaním bytových domov, čo má za následok zvyšovanie fixnej zložky ceny tepla pri porovnateľných ročných fixných nákladoch (pri znižovaní množstva predaného tepla, jednotková cena rastie)
- ukončenie odberov tepla počas regulačného obdobia, čo má za následok skutočnosť, že časť fixných nákladov sa nemá komu fakturovať
- zvyšovanie celkových a nadnormatívnych strát v rozvodoch, ktoré sú zapríčinené zlým fyzickým stavom rozvodov a zariadení na distribúciu tepla. To má za následok nutnosť kryť tieto straty zo zisku spoločnosti. Vývoj v oblasti strát je vyhodnocovaný v správe o stave prenajatého majetku, ktorá je každoročne doručovaná mestu koncom júna.
- zastavenie procesu modernizácie (nerealizácia investícií v zmysle koncepcie)

EKONOMICKÉ VYHODNOTENIE HOSPODÁRENIA

A. NÁKLADY

Celkové náklady bez dani z príjmov vo výške 8 397 tis.€ sú medziročne nižšie o 1 068 tis.€ (o 11,3 %). Medziročný pokles nákladov bol hlavne v nákladoch na energiu.

1. Náklady na energiu

- predstavovali za rok 2014 – 7 157 tis.€ a medziročne poklesli o 1 046 tis.€ (o 12,7%).
- najväčšou nákladovou položkou je nákup tepelnej energie za rok 2014 - 7 004 tis.€
- štruktúra nákladovej položky tepelná energia:
 - a. nákup tepla - variabilná zložka – 4 500 tis.€ - medziročný pokles o 744 tis.€
 - b. nákup tepla - fixná zložka – 2 436 tis.€ - medziročný pokles o 176 tis.€. Vo výsledkoch za rok 2014 je zahrnutý cenový dobropis od dodávateľa tepla za fixnú zložku tepla za rok 2013 vyfakturovaný 31.3.2014 v zmysle regulácie URSO vo výške 75 tis.€ a dohadná položka na dobropis za fixnú zložku tepla za rok 2014 vo výške 216 tis.€.

c. dopĺňovanie obehových vôd – 68 tis.€ - z dôvodu neinvestovania do mestských rozvodov náklad zostal na obdobnej výške ako v roku 2013.

- náklady na elektrickú energiu 133 tis.€ medziročne poklesli o 51 tis.€ (-27,6%) vplyvom pokračujúcich úsporných organizačno-technických opatrení v prevádzke výmenníkových staníc aj v roku 2014.

2. Náklady na opravy a údržbu

- v nákladoch na údržbu 203 tis.€ došlo k medziročnému poklesu o 15 tis.€ (6,9%). K zníženiu nákladov došlo z dôvodu prísnych úsporných opatrení, avšak za cenu zníženia spoľahlivosti a kvality dodávok tepla. Oproti plánovaným nákladom v cenovej kalkulácii URSO boli náklady na údržbu prekročené o 3 tis.€.

3. Dodávateľské služby

- v nákladoch na služby 295 tis.€ došlo k medziročnej úspore o 24 tis.€.
- skladba dodávateľských služieb je nasledovná:

	tis. €
a. energetické a ekonomické	265
b. právne a poradenské	18
c. ostatné (prehliadky, revízie, telefónne poplatky, stočné, prepravné, poštovné poplatky a iné služby)	12

4. Nájomné

- Nájomné medzi Mestom Humenné a HES s.r.o. pre rok 2014 bolo zúčtované na úrovni minulého roka vo výške 287,6 tis.€
- Mesto Humenné vyfakturovalo nájomné podľa bodu 7.1.b na úrovni roku 2010, v zmysle nájomnej zmluvy č. 410/2005 však malo faktúrovať vo výške odpisov prenajatého majetku pre príslušný rok. Za tým účelom, aj napriek upozorneniu nepredložilo doplnok k nájomnej zmluve.

5. Odpisy

- v odpisoch 275 tis.€ bol medziročný pokles o 17 tis.€.

6. Osobné náklady

- Osobné náklady vo výške 41 tis.€ boli medziročne nižšie o 14 tis.€, v priebehu roka 2014 sa znížil počet pracovníkov na dvoch.

7. Iné prevádzkové náklady

- náklady vo výške 84 tis.€
- k medziročnému nárastu nákladov o 48 tis.€ došlo z titulu tvorby opravných položiek na pohľadávky vo výške 48 tis.€

8. Finančné náklady

- finančné náklady za rok 2014 vo výške 53 tis.€ medziročne poklesli len minimálne, spoločnosť obdobne ako v roku 2013 využívala faktoringové služby , ktorých využívanie je nevyhnutné pre stabilizáciu finančnej situácie spoločnosti.
- skladba finančných nákladov je nasledovná:

	tis. €
a. úroky	11
b. faktoringové poplatky	39
c. ostatné (bankové poplatky)	3

B. VÝNOSY

Celkové výnosy vo výške 8 448 tis.€ sú medziročne nižšie o 705 tis.€ (o 7,7 %). Medziročný pokles výnosov súvisel z mimoriadne teplo zimou.

1. Výnosy za služby (distribúcia tepla)

- výnosy za služby súvisiace s distribúciou tepla za rok 2014 vo výške 8 157 tis.€ medziročne poklesli o 956 tis.€ (10,5%).
- vo výnosoch a výsledkoch za rok 2014 bola zohľadnená aj dohadná položka na očakávané množstevné dobropisy za distribúciu tepla vo výške 250 tis.€

2. Ostatné výnosy

Predstavovali 291 tis.€, medziročne vzrástli o 251 tis.€ a ich skladba bola nasledovná:

- škody z nadnormatívnych strát za roky 2011-2013 vyfakturované mestu vo výške 180 tis.€
- čiastočná dohadná položka na škody z nadnormatívnych strát za rok 2014 vo výške 100 tis.€
- ostatné výnosy (úroky z omeškania, výnosové úroky z pôžičky, odpis záväzkov a ostatné výnosy z hospodárskej činnosti) vo výške 11 tis.€

C. HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK

Výsledok hospodárenia po zdanení predstavoval zisk vo výške 84 tis.€, pri kladnom výsledku pred zadaním vo výške 51 tis.€, zápornej odloženej dani vo výške 36 tis.€ a daňovej licencií vo výške 3 tis.€.

VÝSLEDOK **hospodárenia HES s.r.o., za rok 2014**

(v tis. €)

A. NÁKLADY

P.č.	Ukazovateľ	skutočnosť 2013	skutočnosť 2014	% rozdiel
1.	Spotr.energií	8 202,89	7 157,16	87,3
	teplo	7 995,18	7 004,58	87,6
	plyn	9,11	11,04	121,2
	voda	14,26	8,06	56,5
	elektrina	184,34	133,48	72,4
2.	Opravy a údržba	218,30	203,40	93,2
3.	Dodávateľské služby	318,87	295,43	92,6
4a.	Nájomné (7.1.a vyhláška)	6,56	6,56	100,0
4b.	Nájomné (7.1.b odpisy)	281,00	281,00	100,0
5.	Odpisy	291,65	275,02	94,3
6.	Osobné náklady	55,51	41,40	74,6
7.	Iné prev. náklady	36,16	83,93	232,1
8.	Fin. náklady	54,26	53,16	97,8
SPOLU:		9 465,20	8 397,06	88,7

B. VÝNOSY

1.	Za predaj služieb	9 113,35	8 157,18	89,5
2.	Ost. výnosy	39,94	291,28	729,3
SPOLU:		9 153,29	8 448,46	92,3

C. HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK

zisk+/strata- pred zdanením	-	311,91	+	51,40
daň z príjmov platená	-	0,00	+	2,88
daň z príjmov odložená	-	5,92	-	35,64
zisk+/strata- po zdanení	-	317,83	+	84,16

PLNENIE PLÁNU OPRÁV A ÚDRŽBY OST, PRIMÁRNYCH A SEKUNDÁRNYCH ROZVODOV ZA ROK 2014

V rámci naplňania mandátnej zmluvy HES vykonáva:

1. Plánované opravy
2. Práce na odstraňovaní porúch
3. Hotovostné zásahy

				(v tis. €)
P.č.	A k c i a	plán	skutoč.	% plnenia
1.	Servis, kontrola a údržba primárnych horúcovodných rozvodov	40,00	36,87	92,2
2.	Servis, kontrola a údržba technológie OST	90,00	109,08	121,2
3.	Komplexná činnosť súvisiaca s meraním spotrieb energií	45,00	45,17	100,4
4.	Servis, kontrola a údržba sekundárnych rozvodov ÚK a TÚV	25,00	12,28	49,1
C E L K O M:		200,00	203,40	101,7

Distribučný systém pre centrálnu zásobovanie Mesta Humenné teplom je vo vlastníctve mesta. Jeho jednotlivé časti sú značne opotrebované, predimenzované a zastaralé (niektoré zariadenia majú viac než 40 rokov). S tým súvisí vysoký počet opráv – v minulom roku 715 zásahov, z nich 44 vážnych, ktoré spôsobili značné problémy pri zabezpečovaní plynulosti a kvality dodávok tepla. Tieto poruchy, následné zvýšené doplňovanie vody v rozvodoch a výpadky

v dodávke tepla majú značný podiel na vysokých nadnormatívnych stratách a následne na vysokých hospodárskych stratách.

Napriek prijatým úsporným a technologickým opatreniam v oblasti údržby boli z dôvodu vysokého počtu porúch a havárií na tepelných rozvodoch a na odovzdávacích staniciach tepla prekročené plánované ročné náklady.

PLNENIE PLÁNU INVESTIČNÝCH AKCIÍ ZA ROK 2014

Plán investičných akcií na rok 2014 bol schválený na valnom zhromaždení Humenskej energetickej spoločnosti, s.r.o v súlade s Koncepciou rozvoja Mesta Humenné v oblasti tepelnej energetiky. Vzhľadom na to, že Mesto Humenné neprerokovalo predložený plán v Mestskom zastupiteľstve a v podstate sa odmietlo aj tento rok podieľať na investíciách do obnovy svojho majetku, boli zrealizované len nasledovné nevyhnutné investičné akcie financované zo zdrojov HES s.r.o.:

- Regulácia diferenčného tlaku na OST - VS 9, VS 13, VS 29, EB8, VS 22
- Výmena riadiacich systémov na DOST PRAMO a ZŠ Švermovej

Tieto investície boli zamerané na udržanie hydraulickej stability systému centrálného zásobovania teplom a nevyhnutnú obnovu nefunkčných zariadení na odovzdávacích staniciach tepla.

Hlavný objem investícií v roku 2014 bol plánovaný na rekonštrukciu starých nespoľahlivých teplovodných rozvodov s vysokým podielom strát tepla a výmenu opotrebených zariadení na starých výmeníkových staniciach. Zastavenie investícií zo strany vlastníka rozvodov - Mesta Humenné však zabránilo ich realizácii. To sa následne prejavilo a prejavuje na zvyšovaní poruchovosti, v znižovaní kvality a spoľahlivosti dodávky tepla, na zvyšujúcich sa nákladoch na opravy, zvyšovaní strát tepla, ktoré musí znášať HES. Ďalšie zastavenie a zdržiavanie plánovaných rekonštrukcií rozvodov tepla môže viesť až k úplnej nefunkčnosti Systému centrálného zásobovania mesta Humenné teplom ..

P.č.	Akcia	Plán tis. EUR	Skut. tis. EUR	% plnen.
1.	Rekonštrukcia sek. rozvodov tepla okruh EB 3-Sídl.III, vrátane primárnej prípojky	74,2	0	
2.	Rekonštrukcia výmenníkovej stanice EB 5 (MaR, druhý okruh)	15,0	0	
3.	Inštalácia sekčných armatúr na primáre Sever a Juh	15,0	0	
4.	Rekonštrukcia komunikačného systému DOST - VS - dispečing	11,0	0	
5.	Meranie tepla - výmena mechanických meračov tepla za ultrazvukové merače	18,0	0	
6.	Montáž nových a rekonštrukcia starých DOST	27,0	5,2	19,3 %
7.	Regulácia diferenčného tlaku na odovzdávacích staniaciach tepla	12,0	20,0	166,7%
8.	Rekonštrukcia sek. rozvodov tepla okruh Dom potravín (výmena časti rozvodov)	90,0	0	
9.	Rekonštrukcia sek. rozvodov tepla okruh VS 22 Kukoreliho (výmena časti rozvodov)	50,0	0	
10.	Rekonštrukcia sek. rozvodov tepla okruh EB 5-sever	61,4	0	
11.	Rekonštrukcia elektr. rozvádzačov a rozvodov na VS	6,4	0	
CELKOM		380,0	25,2	6,6%

**PREHLAD MAJETKU SPOLOČNOSTI A POROVNANIE S ROKOM
2012 a 2013**

(v tis. €)

	2012	2013	2014
SPOLU MAJETOK	3 362,94	3 644,37	3 608,26
v tom:			
1. NEOBEŽNÝ MAJETOK	2 012,77	1 754,08	1 501,77
v tom: a) dlhodobý nehm.majetok:	-	-	-
b) dlhodobý hmotný majetok:	2 012,77	1 754,08	1 501,77
- stavby	1 065,44	1 008,28	948,64
- samost.hnuteľné veci a súbory HV	889,61	689,84	499,24
- obstaraný dlhodobý HM	57,72	55,96	53,89
2. OBEŽNÝ MAJETOK	1 350,16	1 890,28	2 106,39
v tom: a) zásoby	0,07	0,06	0,06
b) dlhodobé pohľadávky	97,74	91,82	127,46
c) krátkod. pohľadávky	1 252,09	1 798,15	1 978,64
- pohľad. z obchod. styku	1 181,55	1 096,06	1 070,44
daňové a iné pohľadávky	70,54	702,09	908,20
d) finančný majetok	0,26	0,25	0,23
- peniaze	0,08	0,07	0,05
- ceniny	-	-	-
- účty v bankách	0,18	0,18	0,18
3. ČASOVÉ ROZLIŠENIE	0,01	0,01	0,10
v tom: a) nákl. budúcich obd.	0,01	0,01	0,10
b) príjmy budúcich období	-	-	-

Neobežný majetok spoločnosti poklesol medziročne o 252 tis.€ pri investíciach vo výške 25 tis.€ a odpisoch vo výške 275 tis.€. V oblasti obežného majetku v časti iné pohľadávky je krátkodobá pôžička vo výške 459 tis.€ pre dodávateľa tepla, ktorá bude splatená v priebehu roka 2015.

**PREHĽAD ZDROJOV KRYTIA SPOLOČNOSTI A POROVNANIE
S ROKOM 2012 a 2013**

(v tis. €)

	2012	2013	2014
SPOLU VLAST. IMANIE A ZÁVÄZKY:	3 362,94	3 644,37	3 608,26
v tom:			
1. VLASTNÉ IMANIE	277,47	- 40,36	43,80
v tom: a) základné imanie	6,64	6,64	6,64
b) fondy zo zisku (RF)	32,55	32,55	32,55
c) HV minulých rokov	342,50	238,28	-79,55
- nerozd. zisk min.rok.	342,50	238,28	238,28
- neuhrad. strata min.rok.	-	-	-317,83
d) HV bežného účt. obd.	- 104,22	- 317,83	84,16
 2. ZÁVÄZKY	 2 983,48	 3 684,73	 3 564,46
v tom: a) krátkodobé rezervy	24,06	4,89	10,49
b) dlhodobé záväzky	0,15	0,12	0,08
c) krátkodobé záväzky	2 276,65	3 254,98	3 214,59
- záväzky z obchod. styku	2 271,33	3 215,06	3 208,15
- záväzky voči spoločníkom	-	-	-
- záväzky zo sociál. zabezp	1,67	1,55	1,22
- daňové záväzky	0,53	35,31	3,43
- iné záväzky	3,12	3,06	1,79
 d) bank.úvery a výpomoci	 784,61	 424,74	 339,30
- dlhodobé	212,51	-	-
- krátkodobé	572,10	424,74	339,30

Spoločnosť vykázala k 31.12.2014 kladné vlastné imanie vo výške 43,8 tis.€. Voľné zdroje spoločnosti boli pri nižších investíciách použité na splácanie úverov.

Humenská energetická spoločnosť s.r.o. Humenné eviduje k 31.12.2014 krátkodobé záväzky z obchodného styku vo výške 3 208,15 tis. €, ktoré sú v skupinách:

- dodávatelia – teplo	2 277,59 tis. €
- ostatné záväzky	930,56 tis. €

Členenie záväzkov podľa vekovosti:

- v lehote splatnosti	2 786,42 tis. €
- do 30 dní	351,84 tis. €
- do 60 dní	0,09 tis. €
- do 90 dní	0,03 tis. €
- do 180 dní	-
- do 360 dní	0,07 tis. €
- nad 360 dní	69,70 tis. €

Výška pohľadávok z obchodného styku voči odberateľom bez korekcie k 31.12.2014 predstavuje sumu 1 244,18 tis. € v členení:

Členenie pohľadávok podľa vekovosti:

- v lehote splatnosti	1 039,67 tis. €
- po lehote splatnosti:	204,51 tis. €
- do 30 dní	45,43 tis. €
- do 60 dní	1,74 tis. €
- do 90 dní	1,15 tis. €
- do 180 dní	0,88 tis. €
- do 360 dní	1,48 tis. €
- nad 360 dní	153,83 tis. €

K 31.12.2014 bol vykázaný finančný majetok vo výške 0,23 tis. € v následovnej štruktúre:

- pokladňa a ceniny	0,05 tis. €
- účty v bankách	0,18 tis. €

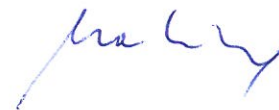
K dátumu 31.12.2014 bola uskutočnená inventarizácia vlastného majetku spoločnosti. Fyzická inventarizácia sa týkala dlhodobého hmotného majetku (DHM), pokladne a cenín. Dokladová inventarizácia sa týkala obstaraného DHM, pohľadávkových, záväzkových a ostatných účtov. Inventarizáciou sa nezistili rozdiely oproti účtovným stavom.

NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU ZA ROK 2014

Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	84 162,05 €
Ponechať ako nerozdelený zisk	84 162,05 €

V Humennom, dňa 14.5.2015

Výročnú správu predkladá: Ing. Marek Matias
konateľ spoločnosti



Ing. Milan Bavoľar
konateľ spoločnosti

