

Humenská energetická spoločnosť, s.r.o.

Chemlonská 1, 066 33 HUMENNÉ

VÝROČNÁ SPRÁVA

ZA ROK 2015

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 Koncepciou 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. Posledných päť rokov 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 2015 ani na rokovanie mestského zastupiteľstva k jeho posúdeniu a schváleniu.

Mesto, ak má pochybnosti o vlastnej „Koncepcii 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 Chemese, a.s., alebo technickú úroveň 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 verejné“, „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.

Riešenie problému – napĺňania nájomnej zmluvy v oblasti investícií a s tým spojených skutočností :

1. Dňa 25.6.2015 Okresný súd Humenné medzitýmnym rozsudkom určil, že nájomná zmluva č. 410/2005 o prenájme energetických zariadení Mesta Humenné uzavretá medzi prenajímateľom Mesto Humenné a nájomcom Humenská energetická spoločnosť, s.r.o Humenné zo dňa 20.12.2005 ako aj doplnky č. 1, 2, 3 a 4 k tejto nájomnej zmluve sú neplatné.

2. Dňa 21.01.2016 Krajský súd v Prešove v právnej veci žalobcu: Humenská energetická spoločnosť, s.r.o. proti žalovanému: Mesto Humenné o zaplatenie 1 050 195,98 € s prísl. a o vzájomnom návrhu žalovaného na zaplatenie sumy 759 876,14 € s prísl. o odvolaní žalobcu proti rozsudku Okresného súdu Humenné zo dňa 25.6.2015 č.k. 12Cb/15/2013-189 jednomyselne takto rozhodol: Zrušuje rozsudok súdu prvého stupňa a vec vracia na ďalšie konanie.

Spochybňovanie aktivít Humenskej energetickej spoločnosti, s.r.o. pri vykonávaní opráv – ku koncu roka a na začiatku nového roka došlo k vzniku väčších porúch, mesto ako spoločník spochybnilo, obvinilo HES –ku, že zavádza pri opravách, mesto k poruchám privolalo políciu, prezentovalo svoje spochybňujúce názory v meste, ale aj na národnej úrovni cez médiá. Následne, keď sa preukázala opodstatnenosť aktivít HES-ky - mesto už o tieto poznatky nemalo záujem a ani sa neospravedlnilo za ohováranie.

V spoločnosti pôsobili v roku 2015 tieto štatutárne orgány:

Konatelia, ktorí riadia a zabezpečujú celkovú činnosť spoločnosti

- Ing Marek Matias
- Ing. Milan Bavoľar – vznik funkcie 1.2.2015
- Ing. František Chvostal – skončenie funkcie 1.2.2015

Činnosť Dozornej rady, ako dozorného orgánu spoločnosti bola rozhodnutím Valného zhromaždenia dňa 25.8.2014 ukončená aj z toho dôvodu, že mesto nevedelo na opätovné výzvy konateľov spoločnosti potvrdiť svojho zástupcu v DR v priebehu viac ako jedného roka.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

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 koncepčné 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 výroba a rozvod tepla v zmysle vydaného povolenia na podnikanie. Hospodársky výsledok v roku 2015 predstavoval zisk vo výške 5 680 € po zdanení. Jeho výšku ovplyvnili hlavne nasledovné skutočnosti:

1, Z dôvodu nárastu výkonov oproti roku 2014 a vplyvom pokračujúcich úsporných organizačno-technických opatrení síce nadnormatívne straty medziročne poklesli avšak z

titulu neinvestovania do mestských rozvodov ich výška vo finančnom vyjadrení aj tak za rok 2015 predstavovala pre spoločnosť stratu vo výške 198 tis.€.

2, Fakturácia škôd z nadnormatívnych strát za rok 2014 na mesto nad úroveň dohadnej položky vo výške 33 tis.€ v súvislosti s nerealizovaním plánovaných (valným zhromaždením schválených) investícií, a dohadná položka za rok 2015 vo výške 149 tis.€

3, Pri fakturácii ceny tepla na rok 2015 spoločnosť z dôvodu medziročného nenavyšovania ceny znížila fixnú zložku ceny tepla oproti schválenej URSOm z 233,2261 €/kW na 213,2060 €/kW (negatívny dopad na hospodársky výsledok 336 tis.€.)

4, Dodávateľ tepla dobropisoval z dôvodu nižšej skutočnej ceny k 31.3.2016 fixnú zložku ceny tepla za rok 2015 vo výške 215 tis.€ bez DPH a variabilnú zložku ceny tepla vo výške 91 tis.€ bez DPH. Na uvedené dobropisy bola zúčtovaná dohadná položka vo výške 306 tis.€.

5, HES, s.r.o. dobropisovala z dôvodu nižšej skutočnej ceny tepla za rok 2015 variabilnú zložku ceny tepla vo výške 118 tis.€ bez DPH (načo tvorila aj dohadnú položku).

Finančná situácia spoločnosti bola v priebehu roka 2015 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 naplňaní ustanovení nájomnej zmluvy a plnenie plánu investičných aktivít schválených mestom v Koncepcii 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. **Financovanie nadnormatívnych strát pri minimálnom kalkulovanom (plánovanom) hospodárskom výsledku za posledných päť rokov, kedy mesto neinvestovalo, zničilo hodnotu vlastného imania spoločnosti.**

Tento problém musia spoločníci vyriešiť, a keďže mesto neprispieva k užívaniu schopnosti 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 zastaranosť distribučného systému a nezáujem mesta o riešenie problému, môže znamenať predlžovanie času jeho 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 2015 bol štvrtým rokom päťročného regulačného obdobia 2012–2016.

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 vysporiadava z hospodárskeho výsledku (ako zdroja pre realizáciu investícií). Na škodu veci mesto ako vlastník a prenajímateľ potrubných rozvodov – nevidí problém na svojej strane – v zastaralom 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. 657/2004 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 ospravedlnilo) 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 Koncepciou 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. Navyiac 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 Vláda 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 naše mesto si 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 zateplovaním 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 dane z príjmov vo výške 8 305 tis.€ sú medziročne nižšie o 92 tis.€ (o 1,1 %). Medziročný pokles nákladov bol hlavne v odpisoch a ostatných prevádzkových nákladoch.

1. Náklady na energie

- boli porovnateľné s minulým rokom a medziročne vzrástli len o 0,1%.
- najväčšou nákladovou položkou je nákup tepelnej energie za rok 2015 - 7 031 tis.€
- štruktúra nákladovej položky tepelná energia:
 - a. nákup tepla - variabilná zložka – 4 507 tis.€ - medziročný nárast o 7 tis.€
 - b. nákup tepla - fixná zložka – 2 429 tis.€ - medziročný pokles o 7 tis.€. Vo výsledkoch za rok 2015 je zahrnutá dohadná položka na cenové dobropisy od dodávateľa tepla za fixnú a variabilnú zložku tepla za rok 2015 vyfakturované 31.3.2016 v zmysle regulácie URSO vo výške 305 tis.€
 - c. doplňovanie obehových vôd – 95 tis.€ - z dôvodu neinvestovania do mestských rozvodov náklad medziročný nárast o 27 tis.€.
- náklady na elektrickú energiu 119 tis.€ majú každoročne klesajúcu tendenciu a medziročne poklesli o 14 tis.€ (-10,5%) vplyvom pokračujúcich úsporných organizačno-technických opatrení v prevádzke výmenníkových staníc aj v roku 2015.

2. Náklady na opravy a údržbu

- v nákladoch na údržbu 200,9 tis.€ došlo k medziročnému poklesu o 2,5 tis.€ (1,29%). K zníženiu nákladov došlo z dôvodu prísnych úsporných opatrení, avšak za cenu zníženia spoľahlivosti a kvality dodávok tepla. Náklady boli približne na úrovni plánovaných nákladov v cenovej kalkulácii URSO.

3. Dodávateľské služby

- v nákladoch na služby 307 tis.€ došlo k medziročnému nárastu o 12 tis.€.
- skladba dodávateľských služieb je nasledovná:

	tis. €
a. energetické a ekonomické	268
b. právne a poradenské	22

- c. ostatné (prehliadky, revízie, telefónne poplatky, stočné, prepravné, poštovné poplatky a iné služby) 17

4. Nájomné

- Nájomné medzi Mestom Humenné a HES s.r.o. pre rok 2015 bolo zúčtované na úrovni minulých rokov 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 fakturovať vo výške odpisov prenajatého majetku pre príslušný rok. Za tým účelom, aj napriek upozorneniu nepredložilo doplnok k nájomnej zmluve.

5. Odpisy

- v odpisoch z dôvodu nižších investícií v posledných rokoch došlo k medziročnému poklesu o 53 tis.€ na 222 tis.€.

6. Osobné náklady

- Osobné náklady vo výške 43 tis.€ boli medziročne vyššie o 2 tis.€, pri nezmenenom počte pracovníkov (2)

7. Iné prevádzkové náklady

- náklady vo výške 28 tis.€
- k medziročnému poklesu došlo z titulu vyššej tvorby opravných položiek na pohľadávky v roku 2014 vo výške 48 tis.€

8. Finančné náklady

- finančné náklady za rok 2015 vo výške 48 tis.€ medziročne poklesli o viac ako 4 tis.€, spoločnosť obdobne ako v roku 2014 využívala faktoringové služby , ktorých využívanie je nevyhnutné pre stabilizáciu finančnej situácie spoločnosti.
- skladba finančných nákladov je nasledovná:

	tis. €
a. úroky	9
b. faktoringové poplatky	36
c. ostatné (bankové poplatky)	3

Spoločnosť nemá náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

B. VÝNOSY

Celkové výnosy vo výške 8 324 tis.€ sú medziročne nižšie o 124 tis.€ (o 1,5 %).

Výnosy za služby (distribúcia tepla)

- výnosy za služby súvisiace s distribúciou tepla za rok 2015 vo výške 8 132 tis.€ medziročne poklesli len minimálne o 25 tis.€ (0,3%).
- vo výnosoch a výsledkoch za rok 2015 bola zohľadnená aj dohadná položka na očakávané cenové a množstevné dobropisy za distribúciu tepla vo výške 135,5 tis.€

1. Ostatné výnosy

Predstavovali 192 tis.€, medziročne poklesli o 100 tis.€ a ich skladba bola nasledovná:

- Fakturácia škôd z nadnormatívnych strát za rok 2014 nad úroveň dohadnej položky vo výške 33 tis.€
- dohadná položka na fakturáciu škôd z nadnormatívnych strát za rok 2015 vo výške 149,6 tis.€
- ostatné výnosy (výnosové úroky z pôžičky a ostatné výnosy z hospodárskej činnosti) vo výške 9 tis.€

C. HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK

Výsledok hospodárenia po zdanení predstavoval zisk vo výške 5,68 tis.€, pri kladnom výsledku pred zdanením vo výške 19,32 tis.€, odloženej dani vo výške 10,76 tis.€ a daňovej licencií vo výške 2,88 tis.€.

V Ý S L E D O K
hospodárenia HES s.r.o., za rok 2015

(v tis. €)

A. N Á K L A D Y

P.č.	Ukazovateľ	skutočnosť 2014	skutočnosť 2015	% rozdiel
1.	Spotr.energií	7 157,16	7 166,30	100,1
	teplo	7 004,58	7 031,27	100,4
	plyn	11,04	10,60	96,0
	voda	8,06	5,00	62,0
	elektrina	133,48	119,43	89,5
2.	Opravy a údržba	203,40	200,93	98,8
3.	Dodávateľské služby	295,43	307,38	104,0
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	275,02	222,23	80,8
6.	Osobné náklady	41,40	43,72	105,6
7.	Iné prev. náklady	83,93	28,40	33,8
8.	Fin. náklady	53,16	48,69	91,6
SPOLU:		8 397,06	8 305,21	98,9

B. V Ý N O S Y

1.	Za predaj služieb	8 157,18	8 132,61	99,7
2.	Ost. výnosy	291,28	191,92	65,9
SPOLU:		8 448,46	8 324,53	98,5

C. H O S P O D Á R S K Y V Ý S L E D O K

zisk+/strata- pred zdanením	+	51,40	+	19,32
daň z príjmov platená	+	2,88	+	2,88
daň z príjmov odložená	-	35,64	+	10,76
zisk+/strata- po zdanení	+	84,16	+	5,68

PLNENIE PLÁNU OPRÁV A ÚDRŽBY OST, PRIMÁRNYCH A SEKUNDÁRNYCH ROZVODOV ZA ROK 2015

V rámci naplňovania 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	31,74	79,3
2.	Servis, kontrola a údržba technológie OST	90,00	97,76	108,6
3.	Komplexná činnosť súvisiaca s meraním spotrieb energií	45,00	62,49	138,9
4.	Servis, kontrola a údržba sekundárnych rozvodov ÚK a TÚV	25,00	8,94	35,8
C E L K O M:		200,00	200,93	100,5

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 **690** zásahov, z nich **41** 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 2015

Plán investičných akcií na rok 2015 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 - Osloboditeľov, EB4, EB7, EB9
- Výmena riadiacich systémov na OST EB7,

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 2015 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.	Meranie tepla - výmena mechanických meračov tepla za ultrazvukové merače(Sídl. II.A -okruh EB11, Okruh EB 9 Hrnčiarska, okruh VS 9 Sídl I.)	25,0	0	
2.	Rekonštrukcia sek. rozvodov tepla okruh Dom potravín (výmena časti rozvodov vrátane PD)	90,0	0	
3.	Rekonštrukcia sek. rozvodov tepla okruh EB 3- Sídl.III, vrátane primárnej prípojky Laborecká - V1,V2,V3,V4,V5,V6, (cca 2x252m sekundár, 2x105m primár)	75,0	0	
4.	Výmena regulačných ventilov na OST E1, E2, E3, E4, EB 4, EB5, EB6, VS 9,VS30	15,0	0	
5.	Rekonštrukcia komunikačného systému DOST - VS - dispečing Dokončenie diaľkových dátových prenosov na dispečing (okruhy VS30, EB 6, EB7, EB8)	11,0	0	
6.	Rekonštrukcia sek. rozvodov tepla okruh VS 22 Kukoreliho (výmena časti rozvodov) Lesy,Mierová 1433,Dom služieb, Kukorelliho 1496,1487, cca 2x245m	50,0	0	
7.	Regulácia diferenčného tlaku na VS- EB4, EB7, EB9	10,0	11,6	111,6%
8.	Výmena obehových čerpadiel na OST (EB 11 Sídl IIA a E2 Sokolej)	5,0	0	
9.	Rekonštrukcia starých DOST na Sídl III, ul. Kukorelliho, ul. Vihorlatskej, ul 26.nov.) Výmena Riadiacich jednotiek, regul. ventilov TUV, obehových čerpadiel pre 30 ks DOST	75,0	3,3	4,4%
10.	Montáž nových DOST Stredisko soc. služieb - Čsl armády, útulok Kukučínova	24,0	0	
CELKOM		380,0	14,9	3,9%

**PREHLAD MAJETKU SPOLOČNOSTI A POROVNANIE S ROKOM
2013 a 2014**

(v tis. €)

	2013	2014	2015
SPOLU MAJETOK	3 644,37	3 608,26	3 427,37
v tom:			
1. NEOBEŽNÝ MAJETOK	1 754,08	1 501,77	1 294,47
v tom: a) dlhodobý nehm.majetok:	-	-	-
b) dlhodobý hmotný majetok:	1 754,08	1 501,77	1 294,47
- stavby	1 008,28	948,64	888,99
- samost.hnutelné veci a súbory HV	689,84	499,24	351,59
- obstaraný dlhodobý HM	55,96	53,89	53,89
2. OBEŽNÝ MAJETOK	1 890,28	2 106,39	2 132,87
v tom: a) zásoby	0,06	0,06	0,05
b) dlhodobé pohľadávky	91,82	127,46	116,71
c) krátkod. pohľadávky	1 798,15	1 978,64	2 015,79
- pohľad. z obchod. styku	1 096,06	1 070,44	1 473,72
daňové a iné pohľadávky	702,09	908,20	542,07
d) finančný majetok	0,25	0,23	0,32
- peniaze	0,07	0,05	0,14
- ceniny	-	-	-
- účty v bankách	0,18	0,18	0,18
3. ČASOVÉ ROZLIŠENIE	0,01	0,01	0,03
v tom: a) nákl. budúcich obd.	0,01	0,01	0,03
b) príjmy budúcich období	-	-	-

Neobežný majetok spoločnosti poklesol medziročne o 207,3 tis.€ pri investíciách vo výške 14,9 tis.€ a odpisoch vo výške 222,2 tis.€. V oblasti obežného majetku v časti iné pohľadávky bola v priebehu roka 2015 splatená krátkodobá pôžička vo výške 459 tis.€ pre dodávateľa tepla.

**PREHLAD ZDROJOV KRYTIA SPOLOČNOSTI A POROVNANIE
S ROKOM 2013 a 2014**

(v tis. €)

	2013	2014	2015
SPOLU VLAST.IMANIE			
A ZÁVÄZKY:	3 644,37	3 608,26	3 427,37
v tom:			
1. VLASTNÉ IMANIE	- 40,36	43,80	49,48
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	238,28	- 79,55	4,61
- nerozd. zisk min.rok.	238,28	238,28	322,44
- neuhrad. strata min.rok.	-	-317,83	-317,83
d) HV bežného účt. obd.	- 317,83	84,16	5,68
 2. ZÁVÄZKY	 3 684,73	 3 564,46	 3 377,89
v tom: a) krátkodobé rezervy	4,89	10,49	9,16
b) dlhodobé záväzky	0,12	0,08	0,04
c) krátkodobé záväzky	3 254,98	3 214,59	3 321,79
- záväzky z obchod. styku	3 215,06	3 208,15	3 314,28
- záväzky voči spoločníkom	-	-	-
- záväzky zo sociál. zabezp	1,55	1,22	1,38
- daňové záväzky	35,31	3,43	3,39
- iné záväzky	3,06	1,79	2,74
 d) bank.úvery a výpomoci	 424,74	 339,30	 46,90
- dlhodobé	-	-	-
- krátkodobé	424,74	339,30	46,90

Spoločnosť vykázala k 31.12.2015 kladné vlastné imanie vo výške 49,48 tis.€. Voľné zdroje spoločnosti boli pri nižších investíciách použité na minimalizáciu úverov.

-

Humenská energetická spoločnosť s.r.o. Humenné eviduje k 31.12.2015 krátkodobé záväzky z obchodného styku vo výške 3 314,28 tis. €, ktoré sú v skupinách:

- dodávatelia – teplo	2 476,13 tis. €
- ostatné záväzky	838,15 tis. €

Členenie záväzkov podľa vekovosti:

- v lehote splatnosti	2 773,91 tis. €
- do 30 dní	189,38 tis. €
- do 60 dní	-
- do 90 dní	0,27 tis. €
- do 180 dní	-
- do 360 dní	0,02 tis. €
- nad 360 dní	350,70 tis. €

Výška pohľadávok z obchodného styku voči odberateľom bez korekcie k 31.12.2015 predstavuje sumu 1 617,30 tis. € v členení:

Členenie pohľadávok podľa vekovosti:

- v lehote splatnosti	1 432,64 tis. €
- po lehote splatnosti:	184,66 tis. €
- do 30 dní	25,19 tis. €
- do 60 dní	3,45 tis. €
- do 90 dní	0,37 tis. €
- do 180 dní	0,97 tis. €
- do 360 dní	1,82 tis. €
- nad 360 dní	152,86 tis. €

-

K 31.12.2015 bol vykázaný finančný majetok vo výške 0,32 tis. € v nasledovnej štruktúre:

- pokladňa a ceniny	0,14 tis. €
- účty v bankách	0,18 tis. €

K dátumu 31.12.2015 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 2015

Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	5 680 €
--	---------

Ponechať ako nerozdelený zisk	5 680 €
-------------------------------	---------

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa, nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

V Humennom, dňa
Výročnú správu predkladá:

29. júna 2016
Ing. Marek Matias
konateľ spoločnosti

Ing. Milan Bavoľar
konateľ spoločnosti



