

PODNIKATEĽSKÝ PLÁN NA ROK 2019

KOMVaK – Vodárne a kanalizácie mesta Komárna, a.s.

Návrh predkladá: Predstavenstvo spoločnosti KOMVaK, a.s.
Dňa: 31.10.2018

Obsah

I. Zhrnutie	3
II. Popis spoločnosti	5
III. Poskytované služby	6
III.1 Výroba a dodávka pitnej vody	6
III.2 Odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd	7
III.3 Ostatné služby	8
III. 4 Plánované tržby	9
IV. Trhová analýza	11
IV.1 Vymedzenie cieľového trhu	11
IV.2 Konkurencia	11
V. Marketing	12
V.1 Cena	12
VI. Manažment a organizácia	14
VI.1 Orgány spoločnosti	14
VI.2 Team	14
VI.3 Organizačná štruktúra	14
VII. Plán výkonov a Investičný plán. Požiadavky na financovanie	16
VII.1 Súpis ročných výkonov na rok 2019 v prospech mesta Komárno	16
VII.2 Investičný plán skupinového vodárenského majetku	16
VII.3 Úsek dopravy a mechanizácie	17
VII.4 Investičný plán na roky 2019-2023	17
VII.5 Plán výkonov - obce	18
VII.6 Investičný plán na roky 2019-2023 - obce	18
VIII. Finančný plán	19
VIII.1 Výkaz ziskov a strát	19
VIII.2 Súvaha	22
VIII.3 Cash flow	23
IX. Zhodnotenie podnikateľského zámeru	24
IX.1 SWOT analýza	24
X. Prílohy	25

I. Zhrnutie

Cieľom tohto podnikateľského plánu je zhodnotiť a nadviazať na podnikateľský plán predkladaný na roky 2018-2021 a zároveň upresniť plán rozvoja spoločnosti KOMVaK – Vodárne a kanalizácie mesta Komárna, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) na rok 2019, pričom zdrojom východiskových informácií sú informácie dostupné ku dňu predkladania tohto podnikateľského plánu.

Roky 2017 a 2018 boli rokmi konsolidácie Spoločnosti, hlavne v oblasti vnútropodnikových financií. Je predpoklad, že tento trend konsolidácie bude naďalej pokračovať.

Zdrojom financovania bežnej prevádzky sú finančné prostriedky získané z fakturácie vodného a stočného a ostatných služieb poskytovaných v zmysle predmetu činnosti Spoločnosti a v súlade s cenníkom platným pre roky 2017-2021.

Zmeny v oblasti tržieb:

a) Zlepšenie stavu v oblasti vymáhania pohľadávok

Spoločnosť zaviedla pripomienkovanie vo forme SMS správy, čím sa zdôrazňuje nevyrovnaný záväzok zákazníka v oblasti fakturácie vodného a stočného. V ďalšom sa dlžníci upomínajú spoplatnenou službou a v krajných prípadoch neuhradené pohľadávky vymáhame súdnou cestou.

b) Preddavkové platby

Na podnet zákazníkov bola v rámci programu USYS zavedená zálohová fakturácia platieb za vodné a stočné, čím sa získavajú finančné zdroje potrebné na bežnú prevádzku spoločnosti priebežne – mesačne.

c) Platba bankovým terminálom

Pre nízky záujem zo strany občanov Spoločnosť nepredpokladá zavedenie tejto služby.

d) Odpredaj prebytočných zásob a majetku

Inzerciou bola ponúknutá na odpredaj chata Patince, avšak doposiaľ sa chatu nepodarilo výhodne odpredať.

e) Mesačná fakturácia zrážkovej vody.

Od roku 2018 sa u vybraných odberateľov zaviedla mesačná fakturácia zrážkovej vody, od roku 2019 sa bude mesačná fakturácia zrážkovej vody realizovať u všetkých odberateľov vody.

Zmeny v oblasti nákladov:

a) Prehodnocovanie nákupu materiálu/cenová politika

Racionalizačné opatrenia sú zamerané predovšetkým na prehodnocovanie uzatvorených zmlúv s externými dodávateľmi materiálu a služieb, na transparentné

nákupy, na racionalizáciu spotreby materiálu, energie, kancelárskych služieb, poštových služieb a pod.

b) Prehodnotenie úverov a ich refinancovanie

V apríli 2018 Spoločnosť podpísala úverovú zmluvu so Slovenskou sporiteľňou, a.s., ktorou sa refinancovali zostatky z existujúcich troch splátkových úverov z Tatrabanky a.s. a jeden kontokorentný úver taktiež z Tatrabanky, a.s. Úverová zmluva je podpísaná

na 10 rokov, pôvodne sa nový úver plánoval na 15 rokov. Ťarcha na majetku z titulu úveru bude uvoľnená o 5 rokov skôr. Istina je splácaná rovnomerne v mesačných intervaloch. Úroková miera je 0,68 % p.a. Zároveň sa finančne vyrovnal dlhodobý záväzok voči spoločnosti HASS, s.r.o. vyplývajúci z uzatvorenej dohody v roku 2017. Hlavným zdrojom financovania bežnej prevádzky sú finančné prostriedky získané z fakturácie vodného a stočného a ostatných služieb poskytovaných v zmysle predmetu činnosti Spoločnosti a v súlade s cenníkom platným pre roky 2017-2021.

c) Prehodnotenie nájomných zmlúv s mestom/obcami

Zmena na prevádzkové zmluvy. Počnúc 1. januárom 2018 je vzťah so 14 obcami okresu Komárno so Spoločnosťou KOMVaK, a.s. založený na základe prevádzkových zmlúv. K 31.12.2018 končí platnosť nájomná zmluva s mestom Komárno a počnúc 1. januárom 2019 vstupuje do platnosti prevádzková zmluva, ktorá zodpovedá účelu založenia a predmetu činnosti Spoločnosti podľa jej zakladateľských dokumentov. Pre nadobecný majetok (vodný zdroj a čerpacia stanica Komárno) vo vlastníctve mesta Komárno a obcí Iža, Zlatná na Ostrove a Patince naďalej zostáva v platnosti nájomná zmluva. Prechodom na prevádzkové zmluvy s mestom Komárno a obcami okresu Komárno sa otvorí priestor na výraznejšie ozdravenie spoločnosti. Zároveň obidve strany sa v zmysle prevádzkových zmlúv zaviazali spravodlivo podieľať na vzniknutých stratách.

d) Zníženie osobných nákladov

V priebehu roka 2018 z ekonomických dôvodov nedošlo k valorizácii plátov u zamestnancov. V oblasti „ľudských zdrojov“ spoločnosť využíva možnosti prijímania nových uchádzačov o zamestnanie z radov evidovaných nezamestnaných, prevažne bez pracovných skúseností, t.j. uchádzačov o prácu do 29 rokov s využitím Dotácie z Úradu práce a sociálnych vecí v rámci Národného projektu „Praxou k zamestnaniu“, prípadne sa využíva Dotácia z Úradu práce na prijímanie vekovo znevýhodnených zamestnancov – nad 50 rokov.

e) Zníženie nákladov formou vykonávania prác svojpomocne, bez subdodávateľov.

Zamestnanci sa aktívne využívajú na činnosti, ktoré v minulosti boli vykonávané cez externých dodávateľov služieb (napr. zemné práce -spätné úpravy).

f) Elektronická fakturácia. Zavedením tejto služby došlo k zníženiu administratívneho zaťaženia zamestnancov a k úspore na poštových nákladoch.

II. Popis spoločnosti

Spoločnosť KOMVaK – Vodárne a kanalizácie mesta Komárno, a.s. bola založená na základe uznesenia mesta Komárno č. 222/2000 zo dňa 24.02.2000. Zakladateľom akciovej spoločnosti je mesto Komárno so 100%-nou majetkovou účasťou. V októbri 2018 bolo zo strany mesta Komárno, ako jediného akcionára, navýšené Základné imanie na sumu 1 904 tis. Eur z 1 419 tis. EUR, t.j. navýšenie ZI o sumu 485 tis.EUR vo forme kapitalizácie pohľadávok akcionára. Spoločnosť je zapísaná do obchodného registra pod č. SA 10148/N zo dňa 20.09.2000 s nasledovnými údajmi:

KOMVaK – Vodárne a kanalizácie mesta Komárno, a.s.

Ul. E.B.Lukáča č.25 945 01 Komárno

IČO: 36 537 870

DIČ 2020159735

IČ DPH: SK202015973

Spoločnosť vykonáva správu vodohospodárskych zariadení vo vlastníctve mesta Komárno a vo vlastníctve ostatných miest a obcí s nasledovným hlavným predmetom podnikania:

- výroba a dodávka pitnej vody,
- výroba a dodávka úžitkovej vody,
- odvádzanie a čistenie odpadových a dažďových vôd,
- prevádzka, údržba a oprava kanalizácií a verejnej kanalizácie,
- prevádzka, údržba a oprava vodovodov a verejného vodovodu,
- výstavba inžinierskych sietí,
- prenájom vozidiel, mechanizmov a strojových zariadení,
- stavebné práce – vodohospodárske a pozemné stavby.

Mesto Komárno a KOMVaK – Vodárne a kanalizácie mesta Komárno, a.s. majú uzatvorenú Nájomnú zmluvu zo dňa 2.marca 2001 (spolu s doplnkami). Predmetom zmluvy je majetok vo vlastníctve Mesta Komárno zahŕňajúci súbor hnutelných a nehnuteľných vecí, ktorý je využívaný ako celok, za účelom prevádzkovania infraštruktúrneho majetku vodovodov, kanalizácií a ČOV .

III. Poskytované služby

Hlavnou úlohou Spoločnosti je zásobovanie obyvateľstva a ostatných odberateľov pitnou vodou a odvádzanie a čistenie odpadových vôd. Spoločnosť vykonáva svoju činnosť s majetkami miest a obcí na základe uzatvorených prevádzkových zmlúv na území okresu Komárno.

Okrem základných činností Spoločnosť vykonáva aj nasledovné činnosti:

- výstavba vodovodov a kanalizácií vo vlastnej réžii ako aj cez EÚ fondy,
- výstavba vodovodných a kanalizačných prípojok,
- oprava vodovodov a kanalizácií vrátane prípojok,
- čistenie kanalizačnej siete a kanalizačných prípojok,
- predaj vodomeroch vrátane systémov na rádiové odčítanie,
- čerpanie a odvoz odpadových vôd zo septikov, zemné a búracie práce so strojmi.

III.1 Výroba a dodávka pitnej vody

Výroba a dodávka pitnej vody pre mesto Komárno a ostatné obce je zabezpečená z vodných zdrojov Komárno, Violín, Čičov, Modrany a Mudroňovo.

Spoločnosť zásobuje pitnou vodou :

Nadobecný skupinový vodovod:

Komárno - Iža- Patince - Zlatná n/O Moča – Radvaň n/D – Virt –Marcelová – Zem. Olča – Okoličná n/O – Tôň- Čalovec - Kava

Skupinový vodovod:

Violín – Štúrová, Čičov– Trávník

Obecné vodovody:

Modrany, Mudroňovo

Hodnoty kvality pitnej vody vybraných ukazovateľov

Ukazovateľ	pH	dusičnany	celková tvrdosť	železo	mangán
------------	----	-----------	-----------------	--------	--------

Limitné hodnoty-jednotka	6,5 - 8,5	50,0 mg/l	1,1-5,0 mmol/l	0,2 mg/l	50 µg/l
--------------------------	-----------	-----------	----------------	----------	---------

Vodný zdroj

Komárno	7,65	4,54	1,9	<0,01	8,3
Číčov - Trávník	7,94	<0,05	1,3	0,14	77
Modrany	7,42	2,18	3,5	0,018	23,4
Mudroňovo	7,44	46,5	4,2	<0,018	<5
Violín	8,09	<0,05	0,84	0,17	50

Aktualizované k 10/2018

III.2 Odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd

Kanalizačná sieť a ČOV je vybudovaná v meste Komárno. Spoločnosť ďalej prevádzkuje ČOV v obci Iža s kapacitou 30 m³ /deň s 1 čerpacou stanicou a I. etapu kanalizačnej siete, na ktorú je napojených 60 domových kanalizačných prípojok a 2,9 km tlakovej kanalizácie. ČOV slúži na čistenie odpadových vôd, ako i zvášaných splaškov z domových žúmp obce.

Spoločnosť prevádzkuje ČOV v Marcelovej s kapacitou 150 m³ /deň, ktorá slúži na čistenie O.V. zo žúmp obcí Marcelová a Chotín a ČOV Patince s kapacitou 400 m³/deň s 2 čerpacími stanicami a dĺžkou siete 3,257km.

V júni 2016 bola uvedená do skúšobnej prevádzky ČOV Zlatná na Ostrove s kapacitou 615 m³/deň, dĺžka siete 11,729 km gravitačnej kanalizácie a 3,454 km výtlačných potrubí a ku koncu roka bolo pripojených na verejnú kanalizáciu 118 nehnuteľností. Ku koncu septembra

2018 bolo pripojených 384 nehnuteľností, pričom k tomu istému dátumu minulého roka to bolo 240 nehnuteľností.

III.3 Ostatné služby

Inžinierska činnosť

- výstavba inžinierskych sietí
- inžinierske činnosti vo vodnom hospodárstve

Poskytovanie vyjadrení k projektovej dokumentácii

- vyjadrenie k projektovej dokumentácii k vydaniu územného rozhodnutia alebo stavebného povolenie - rodinný dom, drobná stavba
- vyjadrenie k PD novostavby alebo rekonštrukcie so zmenou parametrov, resp. vybudovaním nových prípojok
- vyjadrenie k vodovodným a kanalizačným prípojkám (nové, resp. rekonštrukcie) - ohlásenie drobnej stavby
- predĺženie platnosti vydaného vyjadrenia
- vyjadrenia k havarijným plánom
- vyjadrenie k PD napojenia na existujúce inžinierske siete
- rekonštrukcie (nadstavba, prístavba, iné) stav. objekty polyfunkčné, priem. a ostatné objekty - dochádza k zmene napojenia, ku kolíziám s inžinierskymi sieťami v prevádzke KOMVaK, a.s.
- vyjadrenie k PD rozšírenia a prekládky líniových stavieb (komunikácie, cesty, diaľnice, toky a pod.)
- vyjadrenie k PD nových inžinierskych sietí a iných stavebných objektov

Poskytovanie podkladov

- stanovenie technických podmienok pripojenia alebo odpojenia nehnuteľnosti na verejný vodovod / verejnú kanalizáciu
- stanovenie technických podmienok zriaďovania alebo odstraňovania vodovodnej / kanalizačnej prípojky
- zakreslenie podzemných vedení - orientačne
- poskytnutie iných podkladov a technických údajov
- poskytnutie podkladov z GIS v digitálnej forme
- grafické vytlačenie podkladov z GIS

Montážna činnosť

- oprava vodovodných a kanalizačných rozvodov
- montáž vodovodných a kanalizačných sietí

- montáž prípojk
- montáž vodomero
- ponuka vytyčovania podzemných vedení korelačnou technikou
- vyhl'adávanie porúch na sieťach
- vyhl'adávanie skrytých porúch na vodovodnom potrubí pomocou vodíkovej metódy
- monitoring a čistenie domových kanalizačných prípojk
- čistenie kanalizácie sacokanalizačným vozidlom
- čistenie dažďových vpustov
- odvoz a likvidácia odpadov zo žúmp, septikov

III. 4 Plánované tržby

Pôvodný finančný plán na roky 2018-2020 obsahoval projekcie tržieb plynúcich z poskytovania služieb hlavného predmetu činnosti spoločnosti – dodávka pitnej vody a odvod odpadovej vody. Vývoj tržieb vyplýval z ročného 3% rastu plánovaného objemu dodávky vody a objemu odkanalizovanej vody a štátom stanovených cien. Predpokladané tržby boli vo výške 5,1 mil. EUR/rok 2018, 5,2 mil. EUR/rok 2019 a 5,3 mil. EUR/rok 2020. Vzhľadom k lepším hospodárskym výsledkom dosiahnutým k 31.12.2017 ako predpokladal plán, je možné skonštatovať, že plánované tržby k 31.12.2018 budú vyššie ako vykazoval pôvodný finančný plán na roky 2018-2020 (viď priložená projekcia k 31.12.2018 a na rok 2019). Mierne sa zvýšila napojenosť občanov mesta a príslušných obcí na kanalizáciu. Vyhl'adávacím prístrojom HUNTER, ktorý sa zakúpil koncom roka 2017 sa včas odhaľujú úniky vody, prípadne čierne odbery. Pomocou kamerového systému zakúpeného v roku 2018 je možné zvnútra kanalizácie prehliadať jej technický stav, rozsah prípadných poškodení alebo spôsob zaústenia prípojk. Táto najmodernejšia technika spoločne s kvalifikovanou obsluhou tvoria silný nástroj pre efektívne zisťovanie technického stavu prevádzkovej infraštruktúry, predchádzanie havarijných stavov a čo najúčelnejšie plánovanie investícií do obnovy kanalizačnej siete.

Spoločnosť pôsobí v odvetví, kde je regulovaná cena dodávky služieb. Úrad pre reguláciu sieťových odvetví rozhodnutím č. 0217/2017/V rozhodol podľa § 14 ods. 11 a 12 zákona č. 250/2012 Z. z. o regulácii v sieťových odvetviach v spojení s § 8 ods. 1 a § 9 ods. 1 Vyhlášky Úrad pre reguláciu sieťových odvetví č. 21/2017 Z. z. stanovil ceny pre regulovaný subjekt KOMVaK – Vodárne a kanalizácie mesta Komárna, a.s. nasledovne:

1. maximálna cena za výrobu a dodávku pitnej vody
verejným vodovodom 0,9162 €/ m³ (bez DPH),
1,0994 €/ m³ (s DPH),
2. maximálna cena za odvádzanie a čistenie odpadovej
vody verejnou kanalizáciou 0,8643 €/m³ (bez DPH),
1,0372 €/m³ (s DPH).

Uvedené ceny sú v platnosti už od roku 2012. Odvtedy sa ceny nemenili, hoci vstupné ceny materiálu a energie majú rastúci trend. Napriek týmto skutočnostiam sa darí udržať priaznivý vývoj tržieb, ktorý je vo veľkej miere podmienený rozšírením vodovodnej siete získaním vyššieho počtu odberných miest. Avšak v tomto prípade treba poukázať aj na to, že spotreba vody u obyvateľstva má každoročne klesajúcu tendenciu.

Vývoj tržieb môžu negatívne aj pozitívne ovplyvniť tržby za odvádzanie dažďových vôd. V tomto prípade zohrávajú úlohu prírodné činitele, ktoré spoločnosť svojou činnosťou nevie ovplyvniť.

Plán tržieb a vývoj jeho predpokladov je súčasťou plánovaného Výkazu ziskov a strát, ktorý sa nachádza v prílohe X. a ich popis v časti VIII. Finančný plán.

IV. Trhová analýza

IV.1 Vymedzenie cieľového trhu

Cieľovou zákazníckou skupinou Spoločnosti sú fyzické ako aj právnické osoby v meste Komárno, ako aj v okolitých obciach.

Okres Komárno má rozlohu 1 100,14 km², žije tu 102 295 obyvateľov a priemerná hustota zaľudnenia je 93 obyvateľov na km² (údaje k 31. 12. 2017). Počet obyvateľov okresu má dlhodobu klesajúcu tendenciu a je reálny predpoklad, že do roku 2025 počet obyvateľov nebude narastať, skôr naopak (vid' www.infostat.sk).

V pláne na roky 2018-2020 Spoločnosť očakáva mierny nárast klientov pripojením k existujúcej, resp. budovanej sieti nehnuteľností v MČ mesta Komárno (Nová Osada, Harčáš).

V súčasnosti Spoločnosť zabezpečuje výrobu a dodávku pitnej vody do takmer 12 000 odberných miest.

IV.2 Konkurencia

Konkurujúce subjekty s podobným rozsahom služieb, ako ponúka Spoločnosť, v najbližšom okolí sú odštepný závod Západoslovenskej vodárenskej spoločnosti so sídlom v Nitre a MSVaK Hurbanovo.

V. Marketing

- Spoločnosť v priebehu roka 2018 realizovala projekt osadenia pitných fontán na viacerých základných a stredných školách v Komárne. Cieľom projektu je zabezpečenie pitného režimu pre žiakov a študentov a súčasne budovanie pozitívneho vzťahu detí a mládeže k pitnej vode ako k nápoju, ktorý je pre ľudské telo nevyhnutný a najprirodzenejší. Jedna z posledných pitných fontán bola dodaná do rekonštruovanej telocvične gymnázia L.J. Šuleka v Komárne.

- V júni 2018 bola vyhlásená ekologická súťaž na tému odpadu odstráneného z verejnej kanalizácie. Cieľom súťaže bolo znížiť množstvo odpadu nachádzajúceho sa v kanalizácii a tak predchádzať upchávaniu kanalizačného potrubia.

- Spoločnosť KOMVaK, a.s. Komárno zabezpečila pitný režim pre 68 detí, ktoré sa zúčastnili letného futbalového tábora Summer Soccer Camps 2018. Pitný režim bol zabezpečený počas horúcich dní leta pred nákupným centrom Lidl, taktiež bolo osvieženie poskytnuté formou rozprašovacieho ventilátora na ul. Palatínovej a na Klapkovom námestí.

- Dňa 12.6.2018 sa zástupcovia technického úseku a generálny riaditeľ KOMVaK a.s. zúčastnili na 22. ročníku medzinárodnej výstavy vodného hospodárstva, hydroenergetiky, ochrany životného prostredia, odpadového hospodárstva a rozvoja miest a obcí AQUA v Trenčíne. Na výstave AQUA sa každoročne prezentujú popredné firmy zo Slovenska i zo zahraničia, kde sa stretávajú odborníci a vytvára sa priestor pre porovnanie a využitie vystavovaných výrobkov a technológií, materiálového vybavenia, strojov a prístrojov využívaných pri každodenných pracovných úkonoch. Generálny riaditeľ Mgr. Patrik Ruman sa zúčastnil odborného seminára zameraného na tému Vodovody a kanalizácie s významnými predstaviteľmi Ministerstva životného prostredia SR, Asociácie vodárenských spoločností a Združenia miest a obcí Slovenska.

- V spolupráci s predškolskými zariadeniami a základnými školami v Komárne je každoročne vyhlasovaná výtvarná súťaž na tému „Kvapôčka vody“ a „Kolobeh vody“. Pre stredné školy je vyhlásená literárna súťaž „Voda – základ života“. Najlepšie práce sú odmeňované vecnými cenami v podobe reklamných predmetov.

V.1 Cena

Spoločnosť pôsobí v odvetví, kde je regulovaná cena dodávky služieb. Úrad pre reguláciu sieťových odvetví rozhodnutím č. 0217/2017/V rozhodol podľa § 14 ods. 11 a 12 zákona č. 250/2012 Z. z. o regulácii v sieťových odvetviach v spojení s § 8 ods. 1 a § 9 ods. 1

Vyhlášky Úrad pre reguláciu sieťových odvetví č. 21/2017 Z. z. stanovil ceny pre regulovaný subjekt KOMVaK – Vodárne a kanalizácie mesta Komárna, a.s. nasledovne:

Cenník KOMVaK platný pre rok 2018-2021:

- za výrobu a dodávku pitnej vody verejným vodovodom:
 - o 0,9162 €/m³ bez DPH
 - o 1,0994 €/m³ s DPH
- za odvádzanie a čistenie odpadovej vody verejnou kanalizáciou
 - o 0,8643 €/m³ bez DPH
 - o 1,0372 €/m³ s DPH
- spolu vodné a stočné
 - o 1,7805 €/m³ bez DPH
 - o 2,1366 €/m³ s DPH

Spoločnosť uvažuje so zmenou uvedených cien v rokoch 2018-2020 len v prípade rozhodnutia zo strany Úradu pre reguláciu sieťových odvetví. Významný pozitívny vplyv na ekonomický vývoj Spoločnosti v ďalších rokoch jej činnosti má ukončenie platnosti Nájomnej zmluvy a jej dodatkov, uzatvorenej medzi Mestom Komárno a KOMVaK-Vodárne a kanalizácie mesta Komárna, a.s. k 31.12.2018 a nové vymedzenie práv a povinností oboch strán v zmysle Prevádzkovej zmluvy platnej od 1.1.2019 na dobu neurčitú. Touto zmluvou sa obe strany dohodli, že počnúc rokom 2019 mesto Komárno si nebude nárokovat' nájomné na prevádzkovaný infraštruktúrny majetok vodovodov, kanalizácií a ČOV majetok od dcérskej spoločnosti KOMVaK – Vodárne a kanalizácie mesta Komárna, a.s. Usporené finančné prostriedky Spoločnosť investuje do opráv na úseku vodovodnej siete, verejnej kanalizácie a ostatných činností (vid'. bod VII) a do nákupu strojov a mechanizmov potrebných na zabezpečenie jej predmetu činnosti.

VI. Manažment a organizácia

VI.1 Orgány spoločnosti

-Valné zhromaždenie

-Predstavenstvo:

Mgr. Patrik Ruman – predseda predstavenstva

Ing. Bohumír Kóňa – člen predstavenstva

Ing. Peter Korpás – člen predstavenstva

-Dozorná rada

Ing. Béla Szabó – predseda dozornej rady

Ing. Konštantín Glič – člen dozornej rady

Peter Csudai – člen dozornej rady

-Generálny riaditeľ spoločnosti

Mgr. Patrik Ruman

VI.2 Team

Zoznam kľúčových manažérov v roku 2018

Priezvisko a meno	Funkcia	Vzdelanie
Mgr. Patrik Ruman	Generálny riaditeľ spoločnosti	Vysokoškolské
Ing. Zuzana Mihalíková	Riaditeľ ekonomického úseku	Vysokoškolské
Ing. Helena Molnárová	Riaditeľ výrobnotechnického úseku	Vysokoškolské
Ing. Balogh Béla	Riaditeľ obchodného úseku	Vysokoškolské

VI.3 Organizačná štruktúra

Vývoj zamestnanosti v spoločnosti je nasledovný:

	2018*	2017	2016	2015	2014	2013
Pracovníci	93	89	88	98	97	96
z toho vedúci	4	4	4	4	4	4

*predpoklad k 31.12.2018

Spoločnosť k 30.9.2018 zamestnávala 91 zamestnancov, z toho 21 THP a 70 robotníkov. Organizačná štruktúra sa nachádza v Prílohe .Veková štruktúra zamestnancov k 30.9.2018:

Veková hranica	ženy	muži	celkom
18-25	0	3	3
26-30	0	3	3
31-35	2	3	5
36-40	3	10	13
41-45	0	11	11
46-50	2	12	14
51-55	4	13	17
56-59	3	16	19
Nad 60	3	3	6
Celkom	17	74	91

Oproti roku 2017 nenastali výrazné zmeny v oblasti vekovej štruktúry zamestnancov. Najväčšia časť zamestnancov (19) sú vo vekovej kategórii 56-59 rokov, je snahou vedenia spoločnosti znížiť túto skutočnosť prijímaním mladých zamestnancov. K 31.12.2018 plánuje spoločnosť zamestnať dvoch nových zamestnancov – absolventov vysokých škôl. Počas ich mentorovaného zapracovania si budú títo zamestnanci osvojovať teoretické a praktické skúsenosti a zručnosti pod vedením mentorov, ktorí sú určení z radov vedúcich pracovníkov spoločnosti. Národný projekt „Praxou k zamestnaniu“ je dobrou formou získavania praxe pre mladých ľudí.

Vo finančnom pláne vypracovanom na roky 2018-2020 sa uvažovalo s ročným 4 % nárastom miezd a s navýšením stavu zamestnancov z dôvodu vykonávania činností nad rámec bežných prác. V skutočnosti v roku 2018 spoločnosť nepristúpila k valorizácii plátov z dôvodu zavedenia úsporných opatrení v rámci konsolidácie. Mierny nárast nastal len z dôvodu uplatnenia zákonných zmien v oblasti príplatkov a nadčasov a zvýšenia odmeny členom orgánov spoločnosti. Finančný plán vypracovaný na horizont roku 2018 vykazuje reálny predpoklad udržania osobných nákladov na úrovni ako predpokladal pôvodný plán vypracovaný na roky 2018-2020.

VII. Plán výkonov a Investičný plán. Požiadavky na financovanie

VII.1. Súpis ročných výkonov na rok 2019 v prospech mesta Komárno:

Na úseku vodovodnej siete:

- | | |
|--|------------|
| 1. Výmeny sekčných uzáverov na vetvách verejného vodovodu | 30 000,- € |
| 2. Nová Osada – verejný vodovod II. etapa | 75 000,- € |
| 3. Služby poskytované vlastníčkovi verejného vodovodu (bežná údržba fontán v majetku mesta, podložené technickou dokumentáciou jednotlivých fontán, akcie pod záštitou mesta, vyžadujúce si zabezpečenie vody) | 35 000,- € |

Na úseku verejnej kanalizácie:

- | | |
|---|------------|
| 1. Čistenie dažďových vpustov | 50 000,- € |
| 2. Oprava dažďových vpustov | 10 000,- € |
| 3. Výmena neopraviteľných vpustov, resp. zriadenie nových | 10 000,- € |
| 4. Deratizácia kanalizačnej siete | 10 000,- € |
| 5. Výmena verejnej kanalizácie – II. etapa – ul. Mieru v dĺžke 50 m | 4 000,- € |
| 6. Dažďová kanalizácia – ul. Lesná | 55 000,- € |

Na ČOV Komárno:

- | | |
|---|-------------|
| 1. Oprava hrablíc na ČS Váh | 30 000,- € |
| 2. Utesnenie telesa vyhnívacej nádrže | 100 000,- € |
| 3. Oprava kobky trafostanice ČS Váh | 40 000,- € |
| 4. Meranie bioplynu ČOV Komárno | 10 000,- € |
| 5. On line meranie obsahu „P“ na biol. stupni ČOV | 26 000,- € |

Súpis plánovaných výkonov na rok 2019 a výška plánovaných finančných prostriedkov súvisiaca s výkonmi môžu byť v priebehu roka upravované v zmysle aktuálnych cenových relácií materiálu a služieb a v súlade s aktuálnymi potrebami prevádzkovateľa.

VII.2 Investičný plán skupinového vodárenského majetku

- | | |
|--|------------|
| 1. Prehodnotenie výdatnosti vodných zdrojov v zmysle novely zákona o vodách | 60 000,- € |
| 2. Oprava komunikačného systému čerpacej stanice pitnej vody a riadenia studní na Alžbetinom Ostrove | 12 000,- € |
| 3. Záložný zdroj energie na ČS AO | 40 000,- € |
| 4. Výmena chlórovacího zariadenia na ČS Bene | 8 500,- € |
| 5. Sanácia netesností akumulčných nádrží | 20 000,- € |
| 6. Nákup čerpacej techniky | 1 600,- € |
| 7. Rekonštrukcia trafostanice | 15 000,- € |

Na realizáciu investičného plánu na skupinovom vod. majetku v zmysle bodov 1-8 je potrebný súhlas všetkých 4 vlastníkov (mesto Komárno, obec Iža, obec Patince, obec Zlatná na Ostrove). Náklady súvisiace s uvedenými činnosťami znášajú vlastníci svojim štvrtinovým podielom.

VII.3 Úsek dopravy a mechanizácie

V oblasti strojov, prístrojov a mechanizmov sa v roku 2019 plánuje dokúpiť:

- | | |
|--|-------------|
| - čelný nakladač – rýpadlo v cene | 80 000,- € |
| - univerzálne nákladné vozidlo (cisterna- sklápač) v hodnote | 70 000,- €, |
| - generálna oprava nadstavby fekálneho vozidla v hodnote | 25 000,- € |
| - kontajnerové vozidlo pre potreby ČOV | 35 000,- € |

VII.4 Investičný plán na roky 2019 - 2023

- | | |
|---|-------------|
| 1. Výmena poruchových úsekov verejného vodovodu – ul. Hlavná Kava DN 80 v dĺžke 500,0 m | 70 000,- € |
| 2. Rozšírenie kanalizácie Hadovce | 30 000,- € |
| 3. Výmena čerpacej techniky na hlavnej čerpacej stanici Váh (splaškové čerpadlá 4 ks + 1 rezerva, ročne 1 ks) | 100 000,- € |
| 4. Fotovoltaika na ČOV Komárno | 60 000,- € |
| 5. Čerpadlá pre lapač piesku ČOV Komárno | 7 000,- € |
| 6. Čerpacie stanice splaškových vôd – výmena čerpadiel, zabezpečenie prevádzkovej rezervy | 40 000,- € |
| 7. Vodovod Nová Osada – III. etapa | 470 000,- € |
| 8. Zdroj úžitkovej vody na ČOV Komárno | 25 000,- € |
| 9. Rekonštrukcia objektu ČS Váh | 50 000,- € |
| 10. Riadiaci a prenosový systém čerpacích staníc splaškových vôd na centrálny dispečing ČS Ďulov Dvor, Harčáš, Hadovce, ul. Obchodná (hlavná), Obchodná (nová IBV), Vadas, Dlhá, Školská, Hlavná, Podzáhradná, Dunajský rad | 60 000,- € |
| 11. Výmena úsekov verejného vodovodu – RŠ – ul. Czuczora, Robotnícka, Dolná, Nezábudkova, Čajakova, Bažantia, Trstinová | 290 000,- € |
| 12. Utesnenie kanalizácie - Kapitánova, Kossúthovo nám., Gombaiho, Beóthyho, Thalyho, Vnútoraná okružná | 280 000,- € |
| 13. Rozšírenie verejného vodovodu Bene | 40 000,- € |
| 14. Rozšírenie verejnej kanalizácie Bene | 75 000,- € |
| 15. Oprava objektov čerpacích staníc splaškových vôd (dažďové zvody, hygienické nátery objektov) ČS Nová Stráž ul. Obchodná, Dunajský rad, ČS Hadovce, Harčáš, Robotnícka ul. | 10 000,- € |
| 16. Zateplenie AB na ul. E. B. Lukáča 25 | 30 000,- € |
| 17. Projektová príprava rozšírenie vodovodu, výmeny verejného vodovodu: | |
| - MČ Veľký Harčáš | |
| - Vodovod Súbežná ulica, Kolož – Ďulov Dvor | |
| - Prepojovacie potrubie Kava – Lándor | |

-	Vodovod osada REAL –K	
-	Odvedenie dažďových vôd ul. Veľký rad	50 000,- €
18.	Kompenzácia účinníka EE na ČS Dunaj	5 000,- €
19.	Výmena transformátorov (2 ks) 630kVA na ČS Dunaj	21 000,- €
20.	Utesnenie výtlačnej galérie ČS Dunaj	20 000,- €
21.	Oprava a utesnenie dažďovej nádrže na ČOV Komárno	30 000,- €

Súpis plánovaných výkonov na rok 2019-2023 a výška plánovaných finančných prostriedkov súvisiaca s výkonmi môžu byť v priebehu roka upravované v zmysle aktuálnych cenových relácií materiálu a služieb a v súlade s aktuálnymi potrebami prevádzkovateľa.

Z investičného plánu vypracovaného na roky 2018-2022 sa v priebehu roka 2018 zrekonštruoval vrchlík vyhnívacej nádrže na ČOV Komárno, odstránil sa havarijný stav strechy a okien na budovách spoločnosti, postupne sa obnovuje starý vozový park prevažne nákladných a úžitkových vozidiel. V roku 2018 sa do majetku spoločnosti dokúpilo fekálne vozidlo a sacco-kanalizačné zariadenie na prívese. V roku 2018 sa realizoval nákup zariadení na vyhľadávanie úniku vody a porúch na vedení (Hunter a Enigma) a kamerový systém na kanalizačné potrubie, domové prípojky a vnútorné rozvody. V rokoch 2020-2023 spoločnosť predpokladá dostavbu vodovodu a verejnej kanalizácie v MČ Ďulov Dvor, Veľký Harčáš, Nová Osada. Takisto spoločnosť plánuje vykonať utesnenie vybraných úsekov verejnej kanalizácie v meste Komárno a postupnú výmenu vodovodného potrubia. Zdrojom financovania plánovaných investícií sú vlastné zdroje a zdroje získané od akcionára – mesto Komárno.

VII.5 Plán výkonov – obce

1.	Prehodnotenie výdatnosti vodných zdrojov	
-	Číčov – Trávník	10 000,- €
-	Modrany	5 000,- €
-	Mudroňovo	5 000,- €
2.	Opravy objektov čerpacích staníc pitnej vody	10 000,- €
3.	Opravy objektov ČOV	15 000,- €
4.	Výmena sekčných uzáverov	20 000,- €
5.	Zabezpečenie čerpacej techniky	10 000,- €

VII.6 Investičný plán na roky 2019-2023 - obce

Investičné akcie v nasledovných obciach okresu Komárno budú realizované za ich 100 % účasti na financovaní:

- Mudroňovo – prívod vody
- Rekonštrukcia ČOV Marcelová
- Rekonštrukcia ČOV Patince, dostavba kanalizácie obce
- Prívod vody Marcelová – Šrobárová – Mudroňovo – Modrany
- Prívod vody Číčov – Trávník
- Prívod vody Čalovec – Violín
- Kanalizácia Čalovec + výtlak do Zlatnej n/O.
- Kanalizácia a ČOV – Radvan-Moča-Virt

- Kanalizácia ČOV Zemianska Olča
- Odkanalizovanie obcí Modrany, Mudroňovo, Šrobárová.

VIII. Finančný plán

Projekcia finančného plánu na rok 2019 sa nachádza v prílohách X.1 – X.3.

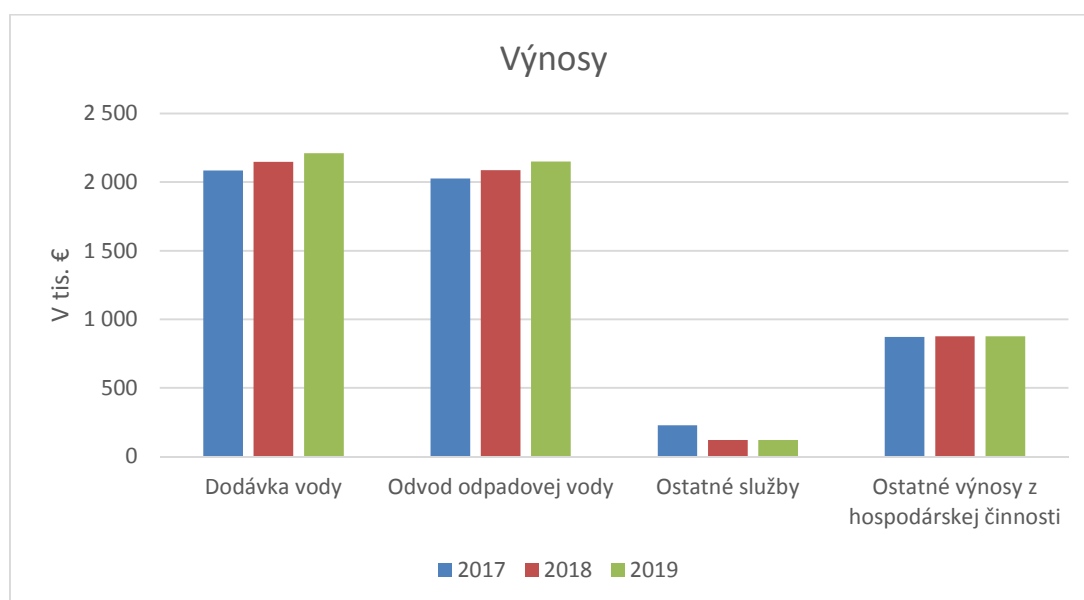
VIII.1 Výkaz ziskov a strát

Tržby

Finančný plán počíta s tržbami v nasledovnej štruktúre (EUR) pri rovnakej cenovej úrovni aká bola stanovená Rozhodnutím ÚRSO na roky 2017-2021:

	2017	2018	2019
Výnosy	skutočnosť	plán	plán
Dodávka vody	2 085	2 147	2 211
Odvod odpadovej vody	2 027	2 088	2 151
Ostatné služby	228	120	120
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	873	876	876

v tis. €



Hlavným predmetom činnosti Spoločnosti je dodávka vody a odvod odpadovej vody. Výnosy sú plánované na základe vývoja spotreby vody a odvodu odpadovej vody. Vzhľadom k tomu, že ceny sú fixne stanovené, mierny nárast tržieb je plánovaný len v súvislosti s predpokladaným zvýšením počtu vodovodných a kanalizačných prípojk.

Súčasťou tržieb sú ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ktoré predstavujú rozpustené dotácie vo výške odpisov z majetku. Dotácia je súčasťou výnosov budúcich období.

Náklady

V oblasti spotreby materiálu a energie (23% z celkových nákladov) sa v pláne uvažuje s avizovaným zvýšením cien za dodávku energií od roku 2019. V oblasti mzdových nákladov, ktoré tvoria približne 1/3 celkových nákladov sa nepočíta s valorizáciou miezd zamestnancov v roku 2019, základné mzdy zostávajú na úrovni miezd v roku 2018. Vo finančnom pláne vypracovanom na roky 2018-2020 sa uvažovalo s ročným 4 % nárastom miezd a s navýšením stavu zamestnancov z dôvodu vykonávania činností nad rámec bežných prác. V skutočnosti v roku 2018 spoločnosť nepristúpila k valorizácii plátov z dôvodu zavedenia úsporných opatrení v rámci konsolidácie. Mierny nárast nastal len z dôvodu uplatnenia zákonných zmien v oblasti príplatkov a nadčasov a zvýšenia odmeny členom orgánov spoločnosti. Finančný plán vypracovaný na horizont roku 2018 vykazuje reálny predpoklad udržania osobných nákladov na úrovni ako predpokladal pôvodný plán vypracovaný na roky 2018-2020.

V oblasti nákladov na služby sa v pláne na rok 2019 uvažuje so zrušením nájomného zo strany mesta Komárna vo výške 485 tis. EUR. Dôvodom je skutočnosť, že od 1. januára vstupuje do platnosti prevádzková zmluva. Získané finančné prostriedky sa využijú v prospech mesta Komárno v zmysle Plánu opráv a ostatných služieb presahujúcich bežnú opravu na rok 2019.

Vývoj odpisov vychádza z pokračovania odpisovania už zaradeného majetku v objeme približne 1,3 mil. EUR a nových odpisov z plánovaných investícií na obdobie najbližších piatich rokov (odpisová skupina 3, resp. 8 rokov odpisovania). V roku 2019 výška celkových odpisov dosiahne sumu 1,375 mil. EUR, čo predstavuje cca 26% z celkových nákladov.

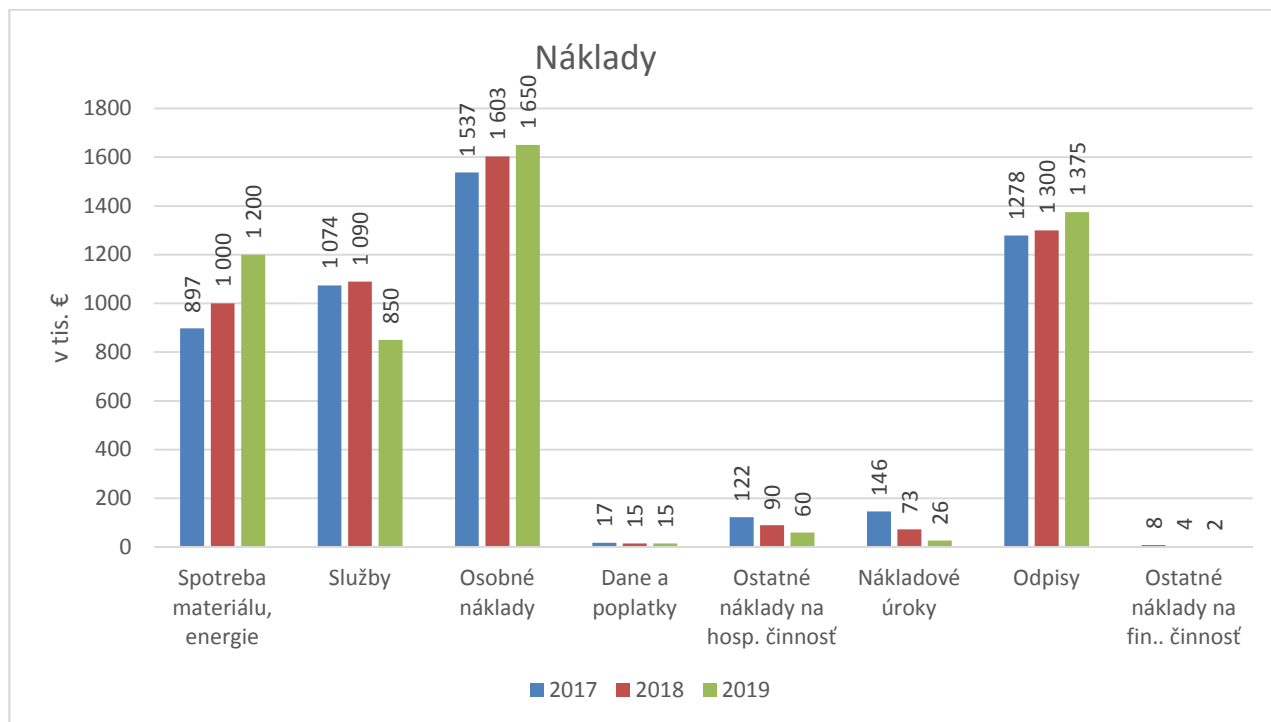
Výrazná úspora sa očakáva v oblasti úrokov z úverov, kde sa oproti skutočnosti k 31.12.2017 predpokladá úspora cca 80 %. Ročné úrokové náklady sa budú pohybovať na úrovni cca 26 tis. EUR. V roku 2017 to bolo takmer 146 tis. EUR.

Usporené finančné prostriedky budú investované do rozvoja, modernizácie a do rekonštrukcie majetku Spoločnosti v zmysle Investičného plánu na rok 2019. Úspornými opatreniami Spoločnosť predpokladá dosiahnutie zníženia strát vody, čo je z dlhodobého hľadiska jej hlavným cieľom.

	2017	2018	2019
Náklady	skutočnosť	plán	plán
Spotreba materiálu, energie	897	1 000	1 200
Služby	1 074	1 090	850
Osobné náklady	1 537	1 603	1 650
Dane a poplatky	17	15	15
Ostatné náklady na hosp. činnosť	122	90	60

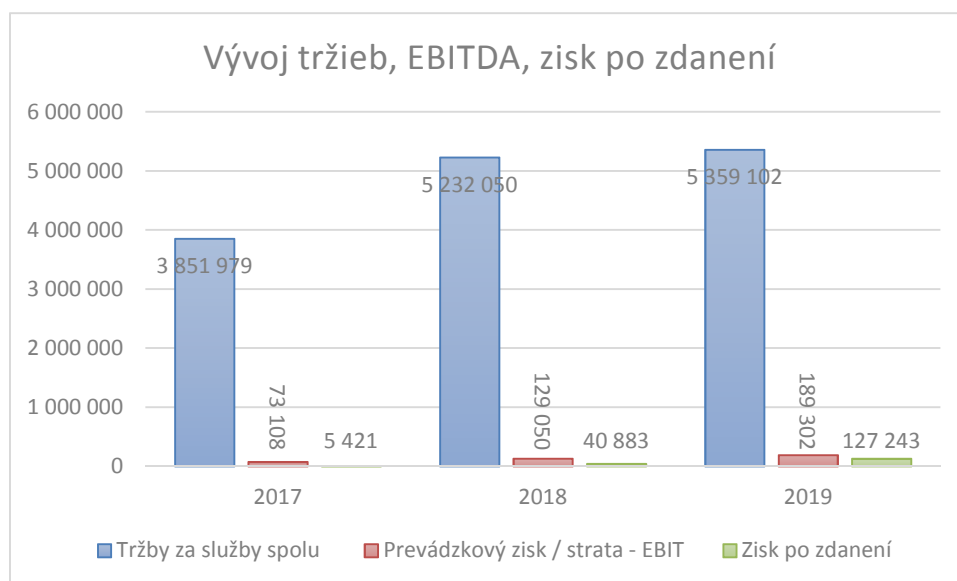
Nákladové úroky	146	73	26
Odpisy	1 278	1 300	1 375
Ostatné náklady na fin.. činnosť	8	4	2

V tis. €



Hospodársky výsledok – zisk

Manažment Spoločnosti predpokladá ziskovosť na úrovni EBITDA (zisk pred úrokmi, odpismi a zdanením) i na úrovni čistého hospodárskeho výsledku počas plánovaného roka 2019. Po zlepšení výsledkov v roku 2017 Spoločnosť plánuje pokračovať v dosahovaní rentability EBITDA vo výške 29,19 % a čistej rentability vo výške 2,37%.



VIII.2 Súvaha

Aktíva

Hlavnými položkami dlhodobých hmotného majetku sú stavby a zariadenia. V roku 2018 tvoria 87 % z hodnoty aktív, ostatné tvoria finančné účty, obchodné, daňové pohľadávky a časové rozlíšenie, hlavne príjmy budúcich období vyplývajúce z nevyfakturovaných dodávok vody a stočného.

Pasíva

K 3.10.2018 Spoločnosť navýšila základné imanie z 1,419 mil. EUR na 1 904 tis. EUR. Základné imanie sa v roku 2019 neplánuje navyšovať. Ostaté kapitálové fondy a zákonné rezervné fondy zostávajú na úrovni roka 2018 i v ďalšom období.

Počas roka 2018 sa uskutočnila reštrukturalizácia úverov spoločnosti a dlhodobého záväzku. Úvery v Tatrabanke a dlhodobý záväzok voči spoločnosti HASS, s.r.o. Zlaté Moravce sa refinancovali splátkovým úverom zo Slovenskej sporiteľne vo výške 4,3 mil. EUR a kontokorentným úverom vo výške 350 tis. EUR. Zároveň sa vysporiadali všetky záväzky voči firme HASS s.r.o. Zlaté Moravce od roku 2010 vyplývajúce z uzatvorenej dohody v roku 2017. Z tohto dôvodu sa v pláne nepočíta s položkou ostatných dlhodobých záväzkov.

Najvýznamnejšiu položku pasív tvorí časové rozlíšenie, a to výnosy budúcich období dlhodobé, resp. prijaté dotácie, ktoré sa zároveň každoročne rozpúšťajú do výnosov vo výške odpisov.

V pláne na rok 2019 sa počíta s postupným znižovaním záväzkov z obchodného styku vplyvom podstatného zlepšenia platobnej disciplíny spoločnosti v roku 2018. Tento trend sa plánuje ďalej zlepšovať.



Kľúčovou položkou krátkodobých pasív sú daňové záväzky a dotácie. Ministerstvo životného prostredia SR Slovenská agentúra životného prostredia žiada na základe žiadosti zo dňa 14.11.2016 o vrátenie zistenej nezrovnalosti vo výške 1.893.840,98 €. Dátum splatnosti sumy k vráteniu bol 5.1.2017. Spoločnosť na základe zásady opatrnosti v roku 2016 preúčtovala výnosy budúcich období z poskytnutej dotácie na krátkodobý záväzok dotácie zo štátneho rozpočtu. Spoločnosť poskytnutú dotáciu nerozpúšťa do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti so zaúčtovaním odpisov na základe zásady opatrnosti.

Spoločnosť zrealizovala projekt v súlade s platnou zmluvou a nesúhlasí so zistenou nezrovnalosťou a predpokladá, že nebude zaviazaná k zaplateniu záväzku.

Spoločnosť nevykázala príslušenstvo k záväzku voči Ministerstvu životného prostredia SR Slovenská agentúra životného prostredia nakoľko predpokladá, že nebude zaviazaná k zaplateniu príslušenstva k záväzku.

Ak by bola spoločnosť zaviazaná zaplatiť záväzok zo zistenej nezrovnalosti, tak spoločnosť pravdepodobne nebude schopná uspokojiť uvedený záväzok.

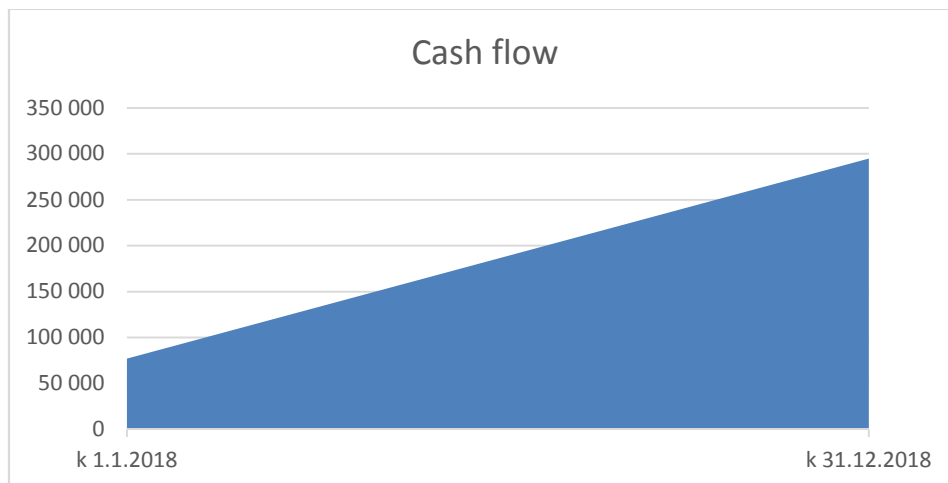
VIII.3 Cash flow

Pre výpočet plánovaného cash flow – tok peňažných prostriedkov bola použitá nepriama metóda. Cash flow je členený na:

- **prevádzkový cash flow** (jedná sa o finančné toky spojené s prevádzkou Spoločnosti, výsledkom je čistý prevádzkový zisk, zmeny pohľadávok u odberateľov, zmeny dlhov u dodávateľov, zmeny zásob),
- **finančný cash flow** (ide o výdavky spojené so získavaním alebo splácaním úverov),

- **investičný cash flow** (ide o výdavky spojené s nákupom strojov, pozemkov a pod.).
 K 1.1.2018 bol stav finančných prostriedkov Spoločnosti vo výške +77 tis. EUR,
 k 31.12.2018 je reálny predpoklad racionalizačnými opatreniami dosiahnuť stav finančných
 prostriedkov vo výške +295 tis. EUR, čo predstavuje zmenu hotovosti vo výške +218 tis.
 EUR.

Finančný plán je súčasťou prílohy projekcie Finančného plánu Výkazu zisku a strát,
 Súvahy na stranách 26-30 tohto podnikateľského plánu.



IX. Zhodnotenie podnikateľského zámeru

IX.1 SWOT analýza

Silné stránky	Slabé stránky
• Stabilná spoločnosť s históriou • Jasná cena služby • Manažment so skúsenosťami v odvetví	• Technický stav majetku v prevádzke • Vysoká strata vody • Nízke investície do údržby majetku
Príležitosti	Hrozby
• Noví zákazníci • Stabilné vzťahy so zákazníkmi v regióne	• Zmeny legislatívy • Intenzívnejšia konkurencia

• Rozšírenie služieb	• Vrátenie dotácií
--	--

X. Prílohy

Organizačná štruktúra 2018-2019

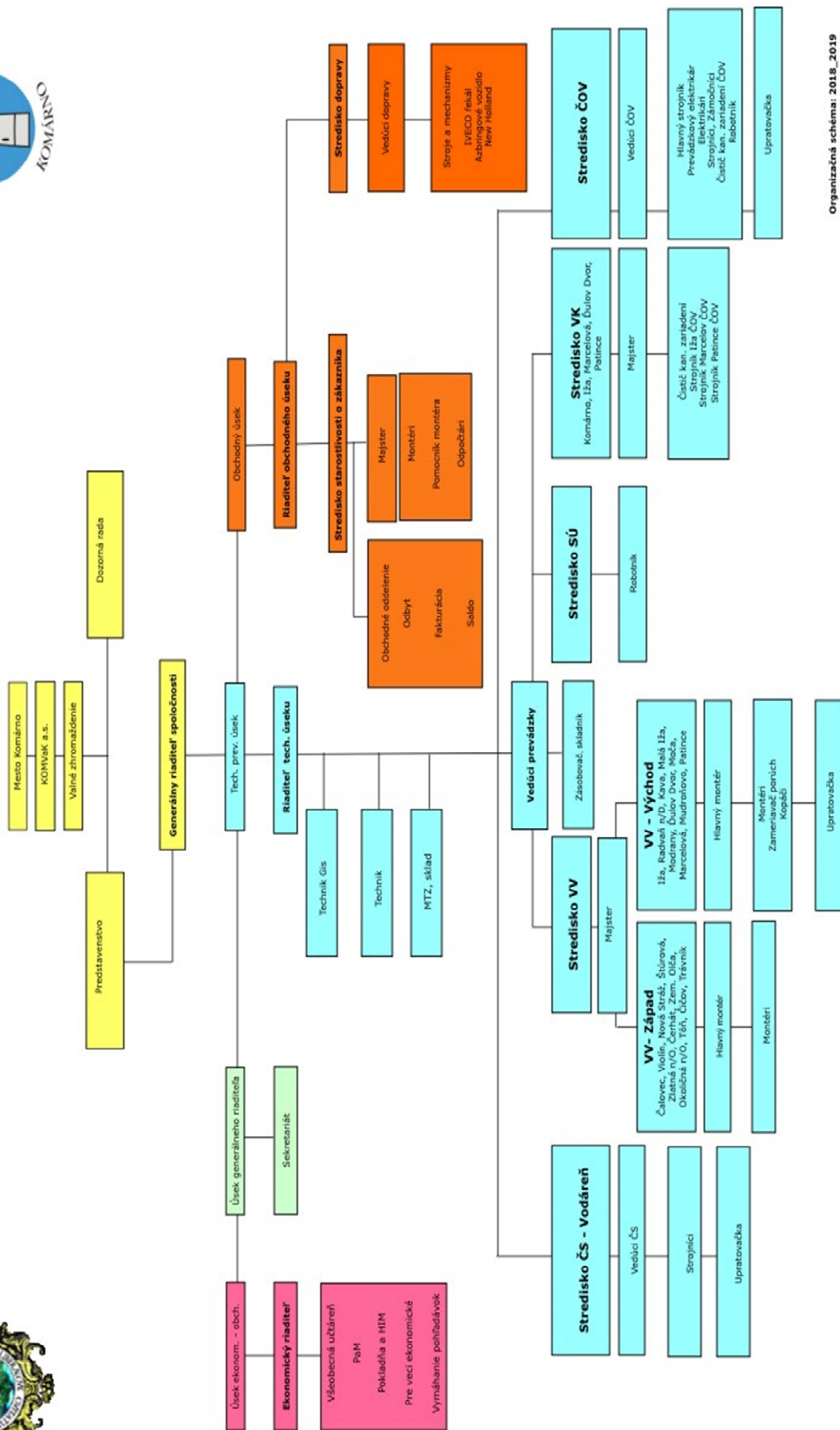
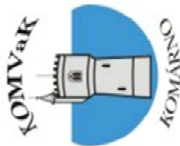
Výkaz ziskov a strát – plán 2019

Súvaha – plán 2019

Cash flow – plán 2019



Organizačná schéma KOMVaK a.s. Komárno



Organizačná schéma: 2018_2019

FINANČNÝ PLÁN - Výkaz ziskov a strát

	2016	2017	jún 18	september 18	predpoklad 2018	2019
Dodávka vody	2 044 000	2 084 551	986 524	1 534 494	2 147 087	2 211 500
Odvod odpadovej vody	1 937 000	2 027 149	1 014 603	1 545 697	2 087 963	2 150 602
Ostatné služby	150 000	228 308	50 710	93 239	120 000	120 000
Tržby z predaja dlhodobého majetku	14 014	13 987	0	287	1 000	1 000
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	890 090	873 121	574 598	678 263	876 000	876 000
Tržby za služby spolu	5 035 029	5 227 116	2 626 435	3 851 979	5 232 050	5 359 102
Spotreba materiálu, energie	797 861	896 943	581 946	709 711	1 000 000	1 200 000
Služby	955 289	1 073 832	521 950	817 153	1 090 000	850 000
Osobné náklady	1 639 457	1 536 657	728 659	1 191 594	1 603 000	1 649 800
<i>Mzdové náklady</i>	<i>1 074 878</i>	<i>1 063 160</i>	<i>482 007</i>	<i>795 945</i>	<i>1 070 000</i>	<i>1 112 800</i>
<i>Odmeny členom orgánov</i>	<i>20 320</i>	<i>15 920</i>	<i>25 610</i>	<i>39 634</i>	<i>52 000</i>	<i>52 000</i>
<i>Náklady na sociálne poistenie</i>	<i>400 808</i>	<i>391 923</i>	<i>184 302</i>	<i>302 250</i>	<i>406 000</i>	<i>410 000</i>
<i>Sociálne náklady</i>	<i>143 451</i>	<i>65 654</i>	<i>36 740</i>	<i>53 765</i>	<i>75 000</i>	<i>75 000</i>
Dane a poplatky	12 932	16 630	7 179	10 283	15 000	15 000
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	14 119	2 459	0	0	0	0
Opravné položky k pohľadávkam	64 129	5 461	0	0	5 000	20 000
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	341 904	122 109	66 445	76 782	90 000	60 000
Prevádzkové náklady (bez odpisov)	3 825 691	3 654 091	1 906 179	2 805 522	3 803 000	3 794 800
EBITDA	1 209 338	1 573 025	720 256	1 046 457	1 429 050	1 564 302
	24,02%	30,09%	27,42%	27,17%	27,31%	29,19%
Odpisy	1 405 212	1 278 266	646 097	973 349	1 300 000	1 375 000

Prevádzkový zisk / strata - EBIT	-195 874	294 759	74 159	73 108	129 050	189 302
Nákladové úroky	109 023	145 851	55 553	63 969	73 000	26 235
Výnosové úroky, kurzové zisky	-1	-12	0	0	0	0
Kurzové straty	21	0	0	0	0	0
Ostatné náklady na finančnú činnosť	9 850	7 686	3 334	3 718	4 300	2 000
Celkové náklady	5 349 796	5 085 882	2 611 163	3 846 558	5 180 300	5 198 035
Zisk pred zdanením - EBT	-314 768	141 234	15 272	5 421	51 750	161 067
Daň	-7 277	38 275	0	0	10 868	33 824
Zisk po zdanení	-307 490	102 959	15 272	5 421	40 883	127 243
<i>Čistá rentabilita</i>	<i>-6,11%</i>	<i>1,97%</i>	<i>0,58%</i>	<i>0,14%</i>	<i>0,78%</i>	<i>2,37%</i>

FINANČNÝ PLÁN - Súvaha

	predpoklad					
	2016	2017	jún 18	september 18	2018	2019
AKTÍVA						
Finančné účty	74 330	77 112	33 568	98 957	295 384	435 490
Pohľadávky krátkodobé - obchodné	662 874	523 408	528 034	390 049	600 000	600 000
Pohľadávky krátkodobé - daňové	0	0	8 854	13 281	17 708	15 000
hľadávky krátkodobé - iné	5 776	13	0	0	0	0
Zásoby	86 703	69 059	53 750	57 930	60 000	60 000
Časové rozlíšenie	466 538	497 042	596 615	638 335	550 000	550 000
Krátkodobý majetok	1 296 221	1 166 634	1 220 821	1 198 551	1 523 092	1 660 490
Dlhodobé pohľadávky	11 098	0	0	0	0	0
Pozemky	14 179	14 179	14 179	14 179	33 534	33 534
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	751 294	273 324	336 762	310 245	350 000	400 000
Zaradený dlhodobý hmotný majetok - stavby	18 782 442	19 248 793	19 248 793	19 255 486	19 248 793	19 500 000
Zaradený dlhodobý hmotný majetok - zariadenia	5 976 165	5 928 340	5 969 689	6 069 309	6 100 000	6 200 000
Dlhodobý nehmotný majetok (SW)	654 183	673 388	685 583	685 583	700 000	700 000
Dlhodobý majetok - brutto	26 178 263	26 138 024	26 255 006	26 334 802	26 432 327	26 833 534
<i>Oprávky</i>	<i>5 320 400</i>	<i>6 339 372</i>	<i>6 985 469</i>	<i>7 310 010</i>	<i>7 689 906</i>	<i>8 479 692</i>
Dlhodobý majetok - netto	20 857 863	19 798 652	19 269 537	19 024 792	18 742 421	18 353 842
SPOLU	22 165 182	20 965 286	20 490 358	20 223 343	20 265 513	20 014 332

PASÍVA						
Závazky z obchodného styku	916 433	478 606	655 027	759 614	300 000	200 000
Závazky voči zamestnancom a zo soc.zabezp.	100 275	111 627	105 996	107 207	150 000	150 000
Závazky voči spoločníkom	3 541		0	0	0	0
Závazky daňové	1 988 905	1 974 329	1 955 666	1 957 769	1 980 000	1 980 000
Závazky iné	188 550	249 290	55 745	10 480	36 000	36 000
Závazky krátkodobé	3 197 704	2 813 852	2 772 434	2 835 070	2 466 000	2 366 000
Krátkodobé rezervy	64 806	65 738	20 230	8 554	70 000	70 000
Časové rozlíšenie	14 013 487	13 146 559	12 713 094	12 502 262	12 300 000	12 300 000
Bežné bankové úvery	629 505	563 684	541 082	396 763	428 424	150 000
Dlhodobý bankový úver	1 286 509	1 015 765	3 958 285	3 958 285	3 958 285	3 958 285
Ostatné dlhodobé záväzky	3 145 060	2 942 768	53 040	100 067	100 000	100 000
Základné imanie	934 000	1 419 000	1 419 000	1 419 000	1 904 000	1 904 000
Ostatné kapitálové fondy+fondy zo zisku	288 787	292 328	292 328	292 328	292 328	292 328
Zákonné rezervné fondy	22 875	22 875	33 171	33 171	33 171	33 171
Zisk z predchádzajúcich období	-1 110 061	-1 420 242	-1 327 578	-1 327 578	-1 327 578	-1 286 695
Zisk bežného obdobia	-307 490	102 959	15 272	5 421	40 883	127 243
Vlastné imanie	-171 889	416 920	432 193	422 342	942 804	1 070 047
SPOLU	22 165 182	20 965 286	20 490 358	20 223 344	20 265 513	20 014 332

FINANČNÝ PLÁN - Cash Flow

	predpoklad	predpoklad
	2018	2019
Počiatočný stav hotovosti	77 112	295 384
Čistý zisk	40 883	127 243
Odpisy	1 300 000	1 375 000
Zmeny v prevádzkovom kapitále	-1 328 335	-807 505
<i>- zmena pohľadávok</i>	147 245	31 497
<i>- zmena zásob</i>	-9 059	6 250
<i>+ zmena záväzkov</i>	-1 190 149	-769 758
Zmeny v investičnom cash flow	-254 064	-695 510
Zmeny vo finančnom cash flow	459 788	140 878
CASH FLOW - zmena hotovosti	218 272	140 106
Konečný stav hotovosti	295 384	435 490