

Mestská časť Bratislava–Ružinov

Materiál na rokovanie
Miestneho zastupiteľstva
MČ Bratislava -Ružinov
dňa 13.12.2016

Návrh na

- 1/ reštrukturalizáciu spoločnosti RP VPS, a.s.
alebo
2/ kapitalizáciu pohľadávok MČ Bratislava-Ružinov**

Predkladateľ:

Ing. Dušan Pekár, v.r.
starosta

Materiál obsahuje:

- Návrh uznesenia
- Dôvodová správa

Zodpovední:

Ing. Milan Sokol, v.r.
predseda predstavenstva RP VPS, a.s.

MVDr. Marián Gajdoš, v.r.
zástupca starostu

Spracovateľ:

JUDr. Michal Sygút, v.r.
prednosta

Ing. Alena Lehotayová, v.r.
vedúca ekonomického odboru

Ing. Milan Sokol, v.r.
predseda predstavenstva RP VPS, a.s.

Návrh uznesenia :

Miestne zastupiteľstvo
MČ Bratislava – Ružinov

SCHVAĽUJE

alternatívu 1/

reštrukturalizáciu spoločnosti RP VPS, a.s

a odporúča predsedovi predstavenstva spoločnosti Ružinovský podnik verejno-prospešných služieb, a.s. Ing. Milanovi Sokolovi, podať návrh na začatie reštrukturalizácie spoločnosti na zasadnutie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Ružinov

alternatívu 2/

kapitalizáciu pohľadávok MČ Bratislava-Ružinov

Dôvodová správa:

Podľa zákona NR SR č. 7/2005 Z. z., §3 a §4 o konkurze a reštrukturalizácii je spoločnosť, ktorá sa dostane do predĺženia povinná pristúpiť k oddĺženiu.

K riešeniu vzniknutej situácie je možné pristúpiť nasledujúcimi spôsobmi.

- 1) **Mestská časť Bratislava–Ružinov** navrhuje riešiť vzniknutú situáciu **reštrukturalizáciou spoločnosti** (príloha č.1), ktorá sa uskutoční na základe podania návrhu na reštrukturalizáciu na príslušnom súde. Súčasťou návrhu je aj Plán reštrukturalizácie spoločnosti, ktorý zadefinuje postupnosť krokov, dĺžku trvania reštrukturalizácie a všetky ostatné náležitosti, na základe ktorých rozhodne súd o reštrukturalizácii. Rozhodnutie o reštrukturalizácii a plán reštrukturalizácie musia byť zverejnené.

Pre tento postup hovoria nasledovné dôvody:

- Navrhovaný postup má oporu v existujúcej legislatíve. Súčasťou legislatívnej úpravy sú jednoznačné postupy umožňujúce zvládnutie procesu reštrukturalizácie transparentne a v primeranom čase.
 - Mestská časť Bratislava–Ružinov nevkladá do procesu reštrukturalizácie žiadne dodatočné finančné prostriedky, celý proces sa deje na účet Ružinovského podniku verejno-prospešných služieb, a.s.
 - Spoločnosť nezaniká, je po celú dobu reštrukturalizácie schopná plniť svoje stanovené úlohy.
 - Reštrukturalizácia umožní uspokojiť veriteľov spôsobom uvedeným v reštrukturalizačnom pláne. Uspokojenie veriteľov je rozložené v čase čo umožňuje maximalizovať plnenia.
 - Počas celého procesu reštrukturalizácie je Mestská časť Bratislava–Ružinov súčasťou celého procesu, ako jeden z veriteľov.
 - Z reštrukturalizácie získame ozdravenú spoločnosť.
- 2) Vedenie spoločnosti **Ružinovský podnik verejno-prospešných služieb** súhlasí s potrebou riešenia vyššie citovanej finančnej situácie spoločnosti, navrhuje však iný spôsob riešenia. Predmetný spôsob riešenia je označovaný, ako **kapitalizácia spoločnosti**. (príloha č.2) Tento postup predstavuje odpustenie dlhu spoločnosti voči Mestskej časti Bratislava-Ružinov vo výške 897 tis. € + úrok 250 tis.€. Táto položka bude deklarovaná, ako navýšenie základného imania spoločnosti. Navrhovaný postup sa javí, ako jednoduchý a rýchly.

Má však nasledovné riziká:

- Kapitalizácia spoločnosti sa udeje len účtovnou operáciou, prekvalifikovania dlhu na základné imanie spoločnosti.
- Z návrhu kapitalizácie nie je dopredu jasné, či nebudú potrebné dodatočné finančné prostriedky z rozpočtu Mestskej časti Bratislava – Ružinov na kapitalizáciu, nakoľko navrhovaný postup je účtovnou operáciou.

Záver :

V zmysle citovaných bodov navrhuje Mestská časť Bratislava–Ružinov, predstavenstvu spoločnosti, požiadať o reštrukturalizáciu spoločnosti Okresný súd Bratislava 2. Máme za to, že tento postup je optimálnym riešením vzniknutej situácie.

1 Model Ružinovský podnik VPS, a.s.

ZÁKLADNÉ CIELE:

1. Riešiť problémy na strane akcionára dlžníka (dodanie, úroky, úroky z omeškania, ...)
2. Zredukovať objem záväzkov spoločnosti, odstrániť platobnú neschopnosť a predĺženie
3. Získať čas na pokračovanie revitalizácie spoločnosti

HĽADANÉ RIEŠENIE: "R E Š T R U K T U R A L I Z Á C I A ?"

V Bratislave, 28.11.2016

A) PLATOBNÁ NESCHOPNOSŤ

Pre určenie platobnej neschopnosti sa použije Vyhláška Ministerstva spravodlivosti SR č. 643/2005 Z.z. Podľa nej je platobne neschopný ten, kto:

- má viac ako jedného veriteľa
- viac ako jeden peňažný záväzok 30 dní po lehote splatnosti
- jeho peňažné záväzky 30 po LS nie sú kryté finančným majetkom,

30.09.2016		
- peňažné prostriedky	účet 211	1 874,08 €
- pohľadávky z účtu, vkladu v banke	ú. 221	123 016,54 €
- s výpovednou lehotou kratšou ako tri mesiace		
- peňažné pohľadávky a dlh. cenné papiere, ktorých lehota splatnosti uplynie do 30 dní	31x rast.	0,00 €
- peňažné pohľadávky a dlh. cenné papiere po lehote splatnosti nie viac ako 30 dní	335 rast.	0,00 €
- peňažné pohľadávky a dlh. cenné papiere, ktoré sú splatné na videnie	31x rast.	0,00 €
Spolu finančný majetok		124 890,62 €

Peňažné záväzky 30 dní po LS

- záväzky z obchodného styku	ú. 321	825 408,87 €
- nevyfakturované dodávky	ú. 326	0,00 €
- záväzky voči zamestnancom	ú. 331	0,00 €
- ostatné záväzky voči zamestnancom	ú. 333,5	0,00 €
- záväzky zo zúčtovania soc. a zdrav. poistenia	ú. 336	0,00 €
- záväzky z priamych a nepriamych daní	ú. 34x	0,00 €
- záväzky voči spoločníkom	ú. 361	551 060,57 €
- záväzky z leasingu na trojstranný sklápač	ú. 474	0,00 €
Spolu peňažné záväzky 30 dní a viac po LS		1 376 469,44 €

- Je možné skonštatovať, že spoločnosť
- má viac ako jedného veriteľa
 - viac ako jeden peňažný záväzok 30 dní po lehote splatnosti
 - jeho peňažné záväzky 30 po LS nie sú kryté finančným majetkom.

B) PREDLŽENIE

Podľa Zákona č. 7/2005 Z.z. je predĺžený ten, kto má viac ako jedného veriteľa a hodnota jeho záväzkov presahuje hodnotu jeho majetku.

Podľa výstupov a hlavnej knihy účtovníctva

31.12.2015		
Hodnota majetku	Súvaha, riadok 001	732 498,00 €
Hodnota záväzkov	Súvaha, riadok 101	2 429 454,00 €

- Je možné skonštatovať, že spoločnosť
- má viac ako jedného veriteľa
 - má hodnotu záväzkov vyššiu ako hodnotu majetku

Záver:

Spoločnosť je v úpadku, pretože je k dátumu 30.09.2016 predĺžená a taktiež aj platobne neschopná

Okrem riešenia vlastného imania je teda možnosť oddĺženia spoločnosti prostredníctvom zákona č. 7/2005 Z. z. o konkurze a reštrukturalizácii.

KONKURZ = speňaženie majetku dlžníka a kolektívnym uspokojením jeho veriteľov

REŠTRUKTURALIZÁCIA = postupné uspokojenie veriteľov dlžníka spôsobom dohodnutým v reštrukturalizačnom pláne

Harmonogram reštrukturalizácie podľa zákona č. 7/2005 Z.z. - Ružinovský podnik VPS, a.s.								
P.č.	Opatrenie	Zákonná lehota	Plánovaný termín	Skutočný termín	Rozdiel termínov	Poznámka	Zodpovedná osoba	Status
0. ETAPA - Príprava reštrukturalizácie (ďalej ako "R")								
1	Model R, odsúhlasenie cieľov		02.11.2016				Dížnik Správca	
2	Zmluvnenie správcu, poverenie vypracovaním R posudku		30.11.2016				Správca	
3	Vypracovanie R posudku		14.12.2016			Reštrukturalizačný posudok nesmie byť starší ako 30 dní	Správca	
4	Podanie Návrhu na povolenie reštrukturalizácie	A	15.12.2016			Podal dlžník na príslušnom súde, posudok správcu je pripojený spolu s inými prílohami	Dížnik Správca	
5	Rozhodnutie o začatí reštrukturalizačného konania	B = A + max. 15 dní	30.12.2016			Vydal súd, jeho uznesením sa začína reštrukturalizačné konanie. Dátum uznesenia súdu:	Súd	
6	Zverejnenie rozhodnutia o začatí reštrukturalizačného konania		05.01.2017			Zverejnení súd formou publikovania uznesenia podľa (5) v Obch. vestníku č. Dátum zverejnenia:	Súd	
1. ETAPA - Veriteľská								
7	Rozhodnutie o povolení reštrukturalizácie	C = B + max. 30 dní	04.02.2017			Vydal súd, obmedzí niektorými právnymi úkonmi dlžníka. Dátum uznesenia súdu:	Súd	
8	Zverejnenie rozhodnutia o povolení reštrukturalizácie		11.02.2017			Zverejnení súd formou publikovania uznesenia podľa (7) v Obch. vestníku č. Dátum zverejnenia:	Súd	
9	Zvolanie Schôdzy veriteľov	D = C + max. 30 dní	13.03.2017			Schôdzu veriteľov správca zvolá uverejnením oznámenia v Obch. vestníku č. Dátum zverejnenia:	Správca	
10	Prihlasovanie pohľadávok	D = C + max. 30 dní	16.03.2017			Veritelia doručujú prihlášky správcovi aj súdu, priebežná práca s prihláškami	Veritelia Správca	
11	Zoznam pohľadávok	D + max. 10 dní	26.03.2017			Zostaví správca	Správca	
12	Vyjadrenie dlžníka k zoznamu pohľadávok	D + max. 10 dní	03.04.2017			Overenie na účtovné a obchodné knihy dlžníka	Dížnik Správca	
13	Popieranie pohľadávok	E = D + max. 30 dní	15.04.2017			Popiera správca, na základe dlžníkovho vyjadrenia	Správca	
14	Konanie Schôdzy veriteľov	E + min. 2 dni; E + max. 7 dní	21.04.2017				Správca Veritelia	
15	Zvolenie veriteľského výboru	F	21.04.2017			Na schôdzi veriteľov	Správca	
16	Zasadnutie veriteľského výboru	F + max. 3 dni	21.04.2017				Správca	

P.č.	Opatrenie	Zákonná lehota	Plánovaný termín	Skutočný termín	Rozdiel termínov	Poznámka	Zodpovedná osoba	Status
2. ETAPA - R plán Vypracuje realizátor, postupne predloží na schválenie veriteľskému výboru, schôdzi účastníkov plánu (ďalej len schvaľovacia schôdza) a súdu. RP musí obsahovať tiež podrobný opis opatrení potrebných na dosiahnutie účelu reštrukturalizácie.								
17	Žiadosť dlžníka o predĺženie lehoty na záverečný návrh R plánu					Na odôvodnenú žiadosť predkladateľa plánu môže veriteľský výbor túto lehotu o 60 dní predĺžiť	Správca (Dlžník)	
18	Predloženie RP na predbežné schválenie veriteľskému výboru	$G = C + 90$ dní	12.05.2017			Osobné odovzdanie proti podpisu	Dlžník	
19	Schválenie / zamietnutie plánu veriteľským výborom I.	$G + \text{max. } 15$ dní	27.05.2017			Ak veriteľský výbor predložený návrh plánu schváli, bezodkladne požiada správcu o zvolanie schvaľovacej schôdzy.	Veriteľský výbor	
19. 1.	Prepracovanie reštrukturalizačného plánu	$+ \text{max. } 15$ dní	11.06.2017			Prepracovať plán so zapracovaním pripomienok.	Dlžník	
19. 2.	Schválenie / zamietnutie plánu veriteľským výborom II.	$+ \text{max. } 15$ dní	25.06.2017			Ak veriteľský výbor predložený návrh plánu schváli, bezodkladne požiada správcu o zvolanie schvaľovacej schôdzy.	Veriteľský výbor	
20	Žiadosť veriteľského výboru o zvolanie Schvaľovacej schôdzy a jej doručenie správcovi	$H = G + \text{max. } 15$ dní	25.06.2017			Bezodkladne po schválení R plánu veriteľským výborom	Veriteľský výbor	
21	Schvaľovacia schôdza	$I = H + \text{max. } 30$ dní	21.07.2017			Zvoláva správca uverejnením oznámenia o zvolaní schvaľovacej schôdzy v Obchodnom vestníku, možnosť jej odročenia o 15 dní	Správca	
22	Určenie dozornej správy		21.07.2017			Záväzná časť plánu môže na čas do úplného splnenia plánu zaviesť nad dlžníkom dozornú správu. Dozornú správu vykonáva dozorný správca.	Veritelia	
23	Skončenie dozornej správy					Po úplnom splnení plánu dozorný správca zverejní oznam o ukončení dozornej správy, čím zanikajú účinky dozornej správy a funkcia dozorného správcu.	Správca	
3. ETAPA - Záver								
24	Podanie Návrhu na potvrdenie plánu súdom	$J = I + \text{max. } 10$ dní	31.07.2017			Podáva správca, navrhuje prípadné nahradenie nesúhlasu jednej skupiny	Správca	
25	Potvrdenie plánu súdom	$K = J + \text{max. } 15$ dní	14.08.2017			V uznesení o potvrdení plánu súd rozhodne aj o skončení reštrukturalizácie. Plán potvrdený súdom sa nezverejňuje	Súd	
26	Skončenie reštrukturalizácie zverejnením v Obchodnom vestníku	$K + 5$ dní	21.08.2017			Zverejnením uznesenia súdu o skončení reštrukturalizácie v Obchodnom vestníku zanikajú účinky začatia reštrukturalizačného konania. Zaniká tiež funkcia veriteľského výboru a funkcia správcu.	Súd	

Pozn. ZoKR pripúšťa v niektorých prípadoch možnosť predĺženia termínov (lehota na predloženie záverečného návrhu plánu na predbežné schválenie veriteľským výborom - možnosť predĺženie o 60 dní, výhrady veriteľského výboru k záverečnému návrhu plánu - nová lehota do 15 dní). Termín účinnosti je nasledujúci deň po zverejnení v Obchodnom vestníku

V Bratislave, dňa 28.11.2016



Ružinovský podnik verejno-prospešných služieb, a.s.

Mlynské Luhy 19, 821 05 Bratislava, tel. 02 4341 2955

**Návrh na posilnenie kapitálovej štruktúry
Ružinovského podniku verejno-prospešných služieb, a.s.**

K registr. č.:UK-GR-VP-10/2016

Predkladané na mimoriadne valné zhromaždenie dňa 13.6.2016

V nadväznosti na stav revitalizácie spoločnosti Ružinovský podnik verejno-prospešných služieb, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) k 31.12.2015 a výhradu v Správe audítora vo vykonanom audite za obdobie 01.01.2015 - 31.12.2015 pre akcionárov navrhuje predstavenstvo spoločnosti realizovať :

- Posilnenie kapitálovej štruktúry spoločnosti, ktoré pozostáva zo zníženia záporného vlastného imania spoločnosti s cieľom zvýšiť základné imanie spoločnosti.

V Bratislave, dňa 29.06.2015

.....
Ing. Milan Sokol
Predseda predstavenstva

.....
Ing. Ján Chudý
Člen predstavenstva

.....
Ing. Katarína Horváthová
Člen predstavenstva

A Východisková situácia

Správa audítora k výročnej závierke spoločnosti k 31.12.2014 zo dňa 29.05.2015 obsahuje nasledovný výrok audítora: „K účtovnej závierke vyjadrujeme výhradu nakoľko spoločnosť je dlhodobo predĺžená“. Na základe uvedenej skutočnosti následne spoločnosť objednala u audítorskej spoločnosti Accept Audit & Consulting s.r.o. ekonomickú analýzu, výsledkom ktorej bol dokument „Analýza finančnej situácie spoločnosti a možnosti jej riešenia“, obsahom ktorého sú tieto závery:

- V časti 1.2.3. Vlastné imanie: Od začiatku analyzovaného obdobia, (rok 2010) má spoločnosť zápornú hodnotu svojho vlastného imania a to vo výške - 165 185,- €. Na konci roku 2014 dosiahla hodnota vlastného imania zápornú hodnotu – 1 737 622,- €. Pomerový ukazovateľ hodnoty vlastného imania k celkovým aktívam spoločnosti v analyzovanom období narástol z – 28,2 % v roku 2010 až na – 314,6 % v roku 2014. Spoločnosť je tak dlhodobo počas celého sledovaného obdobia v predĺžení, čo je významným negatívnym ukazovateľom jej hospodárenia a z tohto titulu plynú spoločnosti aj legislatívne povinnosti.
- V časti 1.2.4. Krátkodobé záväzky: Od začiatku analyzovaného obdobia výška krátkodobých záväzkov (vrátane záväzkov voči akcionárovi) preyšuje hodnotu celkových aktív spoločnosti. V roku 2010 boli krátkodobé záväzky spoločnosti kryté do výšky 0,78 násobku hodnoty aktív spoločnosti. V rokoch 2011 až 2013 sa tento pomer významne znížil na hodnotu medzi 0,30 až 0,34 násobku hodnoty celkových aktív spoločnosti. Len do výšky 0,25 násobku hodnoty aktív spoločnosti boli kryté krátkodobé záväzky spoločnosti v roku 2014.
- V časti 1.3. Pracovný kapitál: Spoločnosť generuje od začiatku analyzovaného obdobia záporný pracovný kapitál, pričom v jednotlivých rokoch ďalej narastá. V roku 2010 bola hodnota pracovného kapitálu 508 305,- €, na konci roku 2014 dosiahla už hodnotu 1 843 019,- €.
- V časti 1.4. Likvidita: Štandardné hodnoty pre ukazovatele likvidity spoločnosti sú nasledovné:
 - Okamžitá likvidita: v rozpätí od 0,8 do 1,0;
 - Pohotová likvidita: v rozpätí od 1,0 do 2,0 (optimálna hodnota 1,5);
 - Bežná likvidita: v rozpätí od 1,5 do 4,0 (optimálna hodnota 2,5).

Prehľad likvidity spoločnosti počas obdobia 2010 – 2014 :

LIKVIDITA	2010	2011	2012	2013	2014
Okamžitá likvidita (I. stupňa)	0,17	0,13	0,08	0,12	0,01
Pohotová likvidita (II. stupňa)	0,63	0,27	0,16	0,25	0,36
Bežná likvidita (III. stupňa)	0,03	0,02	0,01	0,00	0,00

Spoločnosť nedosahuje ukazovateľ likvidity v žiadnom z vyššie uvedených stupňov.

Čiastkový záver:

Z uvedeného vyplýva, že spoločnosť nie je schopná v procese revitalizácie uhradiť existujúci záväzok vo výške 897 072,30- € voči Mestskej časti Bratislava-Ružinov.

B Súčasný stav

V Správe audítora spoločnosti z uskutočneného auditu účtovnej závierky zo dňa 22.4.2016 za obdobie od 01.01.2015 do 31.12.2015 pre akcionárov spoločnosti, bola opakovane vyjadrená výhrada, nakoľko spoločnosť je dlhodobo predĺžená a uvedenú skutočnosť je potrebné riešiť zo strany jediného akcionára Mestskej časti Bratislava-Ružinov.

Vedenie spoločnosti spracovalo odôvodnený návrh na zníženie záporného vlastného imania spoločnosti, ktorý predstavenstvo spoločnosti na svojom zasadnutí dňa 27.4.2016 schválilo Rozhodnutím č. 16/5.

V zmysle prijatého Rozhodnutia 16/5 bol predseda dozornej rady požiadaný predložiť cestou dozornej rady spoločnosti priložený návrh implementácie úkonov revitalizácie na májové zasadnutie Miestnej rady a následne Miestneho zastupiteľstva.

Materiál bol stiahnutý z rokovania z dôvodu, že podľa legislatívy pri návrhu znižovania alebo zvyšovania vlastného imania je nutnosť predloženia takéhoto materiálu v kompetencii jediného akcionára.

Na valnom zhromaždení dňa 06.06.2016 jediný akcionár následne potvrdil potrebu zníženia záporného imania a jeho riešenia formou posilnenia kapitálovej štruktúry v roku 2016.

Čiastkový záver:

Z uvedeného vyplýva nutnosť predložiť materiál na posilnenie kapitálovej štruktúry spoločnosti jediným akcionárom. Predmetné posilnenie pozostáva zo zníženia záporného vlastného imania spoločnosti s cieľom zvýšiť základné imanie spoločnosti.

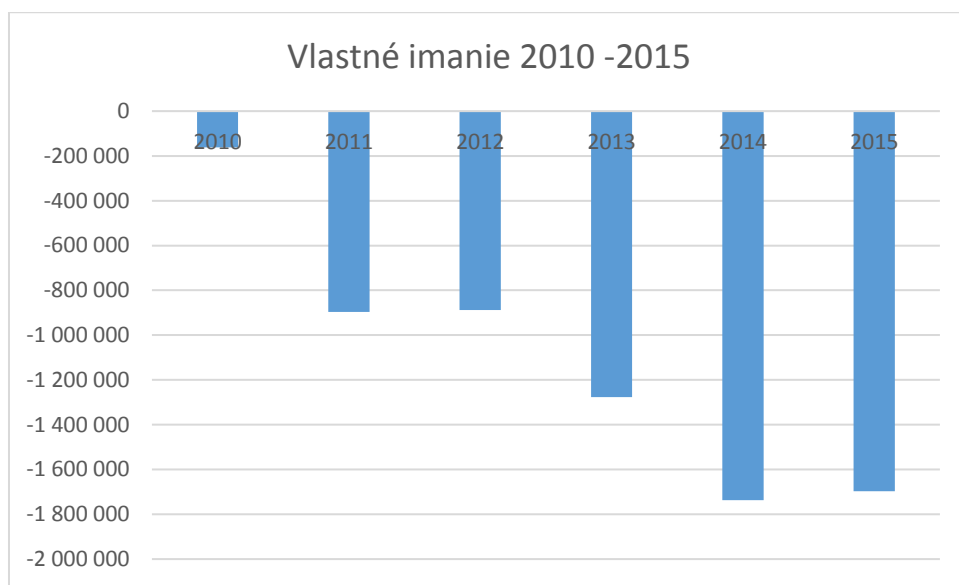
C Dôvodová správa k návrhu posilnenia kapitálovej štruktúry spoločnosti vo výške 897 072,30- €

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2015 záporné vlastné imanie v celkovej výške 1 697 528,-€. Záporná výška vlastného imania je dôsledok dosiahnutý zápornými hospodárskymi výsledkami spoločnosti v minulosti (roky 2002 – 2014), keď výška kumulovaného hospodárskeho výsledku bola strata 1 774 135,- €.

Spoločnosť eviduje záväzky z predchádzajúcich období rokov 2012 - 2014 vo výške 597 072,30 € a z roku 2015 vo výške 300 000,- € voči Mestskej časti Bratislava-Ružinov,

ktoré vznikli neuhradením nájomného za uvedené obdobia. Revitalizačný plán spoločnosti predpokladal ekonomické zhodnotenie uvedených záväzkov, ktorého cieľom bola zmena štruktúry zdrojov krytia majetku, t.j. posilnenie kapitálovej štruktúry spoločnosti – zníženie záporného vlastného imania spoločnosti. Uvedená transakcia je dôležitá pre zachovanie nepretržitej činnosti spoločnosti.

Tabuľka vývoja záporného vlastného imania spoločnosti v rokoch 2010 – 2015 :



S uvedeného vývoja záporného vlastného imania spoločnosti vyplýva, že výrazný nárast záporného vlastného imania bol zastavený v roku 2015.

Tabuľka prehľadu hospodárskeho výsledku v rokoch 2003 - 2015:



Podľa ročnej závierky spoločnosť k 31.12.2015 dosiahla kladný hospodársky zisk a je schopná plne zabezpečiť činnosti v zmysle obchodného registra s pozitívnym ekonomickým výsledkom, za predpokladu plnenia revitalizačného plánu.

Zásadné zmeny boli vykonané na základe vypracovaných dokumentov:

- Analýza finančnej situácie spoločnosti a možnosti jej riešenia vykonaná audítorskou spoločnosťou,
- Správa o preverení riadnej individuálnej účtovnej závierky spoločnosti k 31.12.2014 vykonaná nezávislým audítorskou spoločnosťou.

Ekonomickou analýzou bola identifikovaná možnosť dosiahnutia kladného hospodárskeho výsledku. Na základe tejto skutočnosti vedenie spoločnosti Znaleckým posudkom č. 35/2015 stanovilo všeobecnú hodnotu spoločnosti vo veci preverenia vypracovaných finančných plánov na roky 2015 až 2021, ktorými sa očakávajú kladné hospodárske výsledky.

Spoločnosť dosiahla za rok 2015 kladný hospodársky výsledok po zdanení 40 094,- €, čo je dôležitým predpokladom realizácie posilnenia kapitálovej štruktúry spoločnosti. Projekt revitalizácie nepredpokladá úhradu záväzkov vo výške 897 072,30 €.

Prehľad plánovaného vývoja posilnenia kapitálovej štruktúry do roku 2019 :

	Skutočnosť		Výhľad	
	2014	2015	2016	2019
vlastné imanie	-1 737 624	-1 697 528	-550 000	36 513

Z uvedenej vývoja jednoznačne vyplýva, že spoločnosť bude v roku 2019 spĺňať zákonné podmienky určené obchodným zákonníkom pre akciové spoločnosti.

V zmysle § 7 ods. 2 zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí sú orgány obce a organizácie povinné majetok obce zveľaďovať, chrániť a zhodnocovať.

V zmysle § 3 ods. 1 zákona č. 7/2005 Z. z. o konkurze a reštrukturalizácii a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „ZoKR“) „Je dlžník v úpadku, ak je platobne neschopný alebo predĺžený. Ak dlžník podá návrh na vyhlásenie konkurzu, predpokladá sa, že je v úpadku“.

V zmysle § 3 ods. 3 ZoKR „Predĺžený je ten, kto je povinný viesť účtovníctvo podľa osobitného predpisu, má viac ako jedného veriteľa a hodnota jeho záväzkov presahuje hodnotu jeho majetku. Pri stanovení hodnoty záväzkov a hodnoty majetku sa vychádza z účtovníctva alebo z hodnoty určenej znaleckým posudkom, ktorý má pred účtovníctvom prednosť a prihliadne sa aj na očakávateľné výsledky ďalšej správy majetku, prípadne očakávateľné výsledky ďalšieho prevádzkovania podniku, ak možno so zreteľom na všetky okolnosti odôvodnene predpokladať, že bude možné v správe majetku alebo v prevádzkovaní podniku pokračovať. Do sumy záväzkov sa nezapočítava suma záväzkov, ktoré sú spojené so záväzkom podriadenosti, ani suma záväzkov, ktoré by sa v konkurze uspokojovali v poradí ako podriadené pohľadávky a ani záväzky prislúchajúce pohľadávkam podľa § 155a“.

V zmysle § 9 ods. 1 písm. b) ZoKR „sa spriaznenou osobou právnickej osoby sa na účely tohto zákona rozumie fyzická osoba alebo iná právnická osoba, ktorá má v právnickej osobe kvalifikovanú účasť. Kvalifikovanou účasťou sa na účely tohto zákona rozumie priamy alebo nepriamy podiel predstavujúci aspoň 5 % na základnom imaní právnickej osoby alebo hlasovacích právach v právnickej osobe alebo možnosť uplatňovania vplyvu na riadení právnickej osoby, ktorý je porovnateľný s vplyvom zodpovedajúcim tomuto podielu; nepriamym podielom sa na účely tohto zákona rozumie podiel držaný sprostredkované prostredníctvom právnických osôb, v ktorých má držiteľ nepriameho podielu kvalifikovanú účasť.“

V zmysle § 95 ods. 2 ZoKR „Pohľadávky spojené so záväzkom podriadenosti podľa osobitného predpisu (ďalej len „podriadené pohľadávky“) sa v zistenom rozsahu uspokoja z výťažku zo speňaženia majetku tvoriaceho všeobecnú podstatu, ktorý vo všeobecnej podstate zvýšil po úplnom uspokojení iných nezabezpečených pohľadávok. Ak nie je možné uspokojiť podriadené pohľadávky v celom rozsahu, uspokoja sa pomerne podľa ich vzájomnej výšky.“

V zmysle § 95 ods. 3 ZoKR „Tak isto ako podriadená pohľadávka sa uspokojí tiež zmluvná pokuta a pohľadávka, ktorá patrí alebo patrila veriteľovi, ktorý je alebo kedykoľvek od vzniku pohľadávky bol spriaznený s úpadcom (ďalej len „spriaznené pohľadávky“); na prípadné zabezpečenie týchto pohľadávok zabezpečovacím právom sa v konkurze neprihliada.“

Spoločnosť tvorí súčasť majetku obce, nakoľko Mestská časť Bratislava-Ružinov je jediným akcionárom spoločnosti. Štatutárnym orgánom Mestskej časti Bratislava-Ružinov je starosta, ktorý v jej mene koná navonok, pričom má pri svojom konaní brať vždy na zreteľ najlepší záujem Mestskej časti Bratislava-Ružinov.

Spoločnosť je v zmysle vyššie citovaného ust. § 3 ods. 3 ZoKR ako i na základe údajov svojej účtovnej evidencie dlhodobou predĺžená (t. z., že spoločnosť je v úpadku) a právne preto je absolútne nevyhnutné vzniknutú situáciu, v ktorej sa spoločnosť nachádza, promptne riešiť. V prípade, ak nebude prijaté riešenie navrhované v tomto Návrhu, predstavenstvo spoločnosti je povinné postupovať spôsobom uvedeným v § 11 ods. 2 ZoKR.

V prípade neprijatia riešenia uvedeného v tomto návrhu je teda predstavenstvo spoločnosti povinné podať návrh na vyhlásenie konkurzu spoločnosti. Po začatí konkurzného konania bude Mestská časť Bratislava – Ružinov považovaná v zmysle § 9 ZoKR za spriaznenú osobu, a teda všetky pohľadávky Mestskej časti Bratislava – Ružinov voči spoločnosti budú považované za podriadené pohľadávky, ktoré budú uspokojené z výťažku zo speňaženia majetku tvoriaceho všeobecnú podstatu spoločnosti, ktorý vo všeobecnej podstate spoločnosti zvýšil po úplnom uspokojení iných nezabezpečených pohľadávok. Z uvedeného je zrejmé, že podaním návrhu na konkurz spoločnosti by Mestská časť Bratislava – Ružinov konala v priamom rozpore s ust. § 7 ods. 2 zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí nakoľko by jej pohľadávky voči spoločnosti

- (i) uspokojené neboli (a to za momentálnej finančnej situácie spoločnosti ani čiastočne); a
- (ii) z majetku spoločnosti (t. j. z majetku Mestskej časti Bratislava – Ružinov by boli uspokojené iné právnické osoby – súkromné spoločnosti).

Zdôrazňujeme, že kapitalizáciou záväzkov spoločnosti voči svojmu jedinému akcionárovi, Mestskej časti Bratislava-Ružinov, navrhuje predstavenstvo spoločnosti na základe záverov audítorskej spoločnosti. Navrhovaná kapitalizácia nesplatených záväzkov spoločnosti voči Mestskej časti Bratislava-Ružinov (pri tomto postupe sa záväzky spoločnosti premenia na podiel Mestskej časti Bratislava-Ružinov na majetku Spoločnosti, a teda dôjde len výlučne k zmene štruktúry zdrojov krytia majetku pri zachovaní kontinuity úspešného hospodárenia spoločnosti) je jediným možným riešením, ako dostať spoločnosť z úpadku.

Kapitalizáciou nesplatených záväzkov spoločnosti voči Mestskej časti Bratislava-Ružinov sa prirodzene ochráni majetok Mestskej časti Bratislava-Ružinov a vytvorí sa predpoklad pre jeho postupné zveľaďovanie a zhodnocovanie, a teda takýto postup je priamo v súlade § 7 ods. 2 zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí.

Záverom nemožno neuviesť, že momentálny finančný stav, v akom sa spoločnosť nachádza, je len a výlučne vyústením zlého modelu fungovania spoločnosti a Mestskej časti Bratislava-Ružinov, ktorý je v rozpore s dobrými mravmi. Kapitalizácia základného imania je na základe záverov odborníkov v tejto oblasti jedinou schodnou cestou, ako vyriešiť momentálny úpadok, v ktorom sa spoločnosť nachádza.

D Návrh na riešenie

Vzhľadom k trvalému zabezpečeniu likvidity finančných tokov spoločnosti je nutné tieto záväzky vysporiadať formou posilnenia kapitálovej štruktúry spoločnosti.

Kroky vedúce k posilneniu kapitálovej štruktúry spoločnosti :

1. Schválenie Návrhu na posilnenie kapitálovej štruktúry Ružinovského podniku verejno-prospešných služieb, a.s. jediným akcionárom na Valnom zhromaždení
2. Príprava materiálov vedúcich k schváleniu zníženia záporného vlastného imania spoločnosti s cieľom zvýšiť základné imanie spoločnosti :
 - a. Právne stanovisko
 - b. Stanovisko audítora
 - c. Stanovisko znalca – znalecký posudok
 - d. Návrh účtovných úkonov Mestskej časti Bratislava-Ružinov a spoločnosti
 - e. Rozhodnutie o zvýšení základného imania spoločnosti
 - f. Dodatok č.2 k zmluve o pôžičke – zmena účelu pôžičky
3. Predloženie Rozhodnutia o zvýšení základného imania spoločnosti, nové znenie zakladateľskej listiny, stanov spoločnosti a Dodatok č. 2 k zmluve o pôžičke na schválenie Miestnym zastupiteľstvom
4. Predloženie Rozhodnutia o zvýšení základného imania spoločnosti na schválenie jediným akcionárom
5. Zápis do Obchodného registra a ostatné právne úkony s tým súvisiace

E Dopady pri neschválení posilnenia kapitálovej štruktúry spoločnosti

1. Spoločnosť nie je likvidná

Spoločnosť dala vypracovať audítorskej spoločnosti Accept Audit & Consulting s.r.o. „Analýzu dopadu posunu splatnosti záväzkov voči Mestskej časti Bratislava-Ružinov na splatnú daň z príjmov spoločnosti“ (možnosť uzatvorenia splátkového kalendára s Mestskou časťou Bratislava-Ružinov).

Celkovo sú dopady pre spoločnosť z pohľadu cash flow nasledovné:

Zdaňovacie obdobie	Zvýšenie ZD v úhrne	Zvýšenie ZD v predchádzajúcich obdobiach	Dopad na ZD v bežnom období	Dopad na výšku dane (22%)
2014+2015	597 072,30	0	597 072,30	131 355,91
2016	657 072,30	597 072,30	60 000,00	13 200,00
2017	747 072,30	657 072,30	90 000,00	19 800,00
2018	897 072,30	747 072,30	150 000,00	33 000,00
			897 072,30	197 355,91

Z prehľadu je zrejmé, že spoločnosť v 1. kvartáli roku 2017 nebude mať dostatočné finančné zdroje na úhradu dane z príjmov a preddavkov. Z pohľadu spoločnosti sú takto vynaložené finančne prostriedky veľmi neefektívne a v prípade neuhradenia dane z príjmu je legislatívna povinnosť na vydanie exekučného príkazu zo strany daňových orgánov.

Z uvedeného vyplýva, že možnosť uzatvorenia splátkového kalendára je pre spoločnosť neúnosná a likvidačná. Obec týmto úkonom nechráni svoj majetok, nakoľko spoločnosť bude nútená ísť do konkurzu a akcionár bude uspokojovaný až na poslednom mieste.

2. Spoločnosť neplní revitalizačný plán

Nesplnením úkonov stanovených v revitalizačnom pláne nie je spoločnosť schopná zabezpečiť svoju prevádzku a odvrátiť indikovaný bankrotový stav a predstavenstvo spoločnosti bude musieť postupovať podľa platných legislatívnych noriem.

Pravdepodobné kroky predstavenstva :

- Revitalizačný proces sa neplní – spoločnosť musí konať podľa § 11 ods. 2 zákona 7/2005 Z. z. o konkurze a reštrukturalizácii.
- Spoločnosť podala návrh na vyhlásenie konkurzu – súčasné predstavenstvo spoločnosti rezignuje na svojich pozíciách z dôvodu neúspešného ukončenia procesu revitalizácie.
- Spoločnosť riadi súdom poverený správca – spoločnosť obmedzuje výkon činnosti len na bežné právne úkony.

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava – Ružinov
Komisia územného plánovania, životného prostredia a dopravy

V Bratislave dňa 06. 12. 2016

STANOVISKO

Komisie územného plánovania, životného prostredia a dopravy k materiálu „Návrh na 1) reštrukturalizáciu spoločnosti RP VPS, a. s. alebo 2) kapitalizáciu pohľadávok MČ Bratislava - Ružinov“.

Komisia územného plánovania, životného prostredia a dopravy na svojom zasadnutí dňa 06. 12. 2016 prijala nasledovné stanovisko:

Komisia sa oboznámila s materiálom „Návrh na 1) reštrukturalizáciu spoločnosti RP VPS, a. s. alebo 2) kapitalizáciu pohľadávok MČ Bratislava – Ružinov“ a komisia odporúča miestnemu zastupiteľstvu schváliť reštrukturalizáciu spoločnosti RP VPS, a. s.

Ing. Katarína Šimončíčová, v. r.
podpredsedníčka komisie

Zapísala: Ing. arch. Patrícia Rusnáková
tajomníčka

STANOVISKO

K bodu: "Návrh na 1. Reštrukturalizáciu spoločnosti RPV – PS, a. s. alebo 2. Kapitalizáciu pohľadávok MČ Bratislava - Ružinov"

Predkladateľ: Dušan Pekár, starosta

zo zasadnutia Komisie mandátovej, legislatívno-právnej a kontroly (KLPaK)
Mestskej časti Bratislava – Ružinov zo dňa 6. 12. 2016

KLPaK

prerokovala a prijala nové uznesenie

1. odporúča MZ schváliť „Kapitalizáciu pohľadávok MČ Bratislava–Ružinov voči RP VPS, a. s.“

2. žiada predsedu predstavenstva RP VPS a. s. Ing. Milana Sokola, aby predložil do 9. 12. 2016 všetky dokumenty, ktoré sú potrebné k materiálu ku kapitalizácii

Hlasovanie:

Za: 4

Proti: 0

Zdržal sa: 1

Ing. Vladimír Sloboda, v. r.
podpredseda komisie

V Bratislave, 6. 12. 2016
Zapísala: Zeleníková

STANOVISKO

K bodu: "Návrh na

1/ reštrukturalizáciu spoločnosti RP VPS, a.s.

alebo

2/ kapitalizáciu pohľadávok MČ Bratislava-Ružinov."

Predkladateľ: JUDr. Michal Sygút, prednosta, Ing. Alena Lehotayová, ved. ekonomického odboru, Ing. Milan Sokol, predseda predstavenstva RP VPS, a.s.

zo zasadnutia Komisie finančnej, podnikateľských činností a informatizácie (KFPČaI)
mestskej časti Bratislava - Ružinov zo dňa 7.12. 2016

KFPČaI prerokovala a

1/ berie na vedomie predložený materiál: "Návrh na

1/ reštrukturalizáciu spoločnosti RP VPS, a.s.

alebo

2/ kapitalizáciu pohľadávok MČ Bratislava-Ružinov."

2/ odporúča MZ materiál prerokovať

JUDr. Martin Vojtašovič, v.r.
predseda KFPČaI

Zapísala:

Emilie Sihelníková

tajomníčka KFPČaI

STANOVISKO

zo zasadnutia Komisie školstva, kultúry a športu

dňa 5. 12. 2016

Návrh na 1., reštrukturalizáciu spoločnosti RPVPS, a. s. alebo 2., kapitalizáciu pohľadávok mestskej časti Bratislava-Ružinov

Predkladateľ: Ing. Alena Lehotayová, vedúca ekonomického odboru

Komisia školstva, kultúry a športu na svojom zasadnutí dňa 5. 12. 2016 predložený materiál „Návrh na 1., reštrukturalizáciu spoločnosti RPVPS, a. s. alebo 2., kapitalizáciu pohľadávok mestskej časti Bratislava-Ružinov“ prerokovala a

1. berie na vedomie

a prikláňa sa k návrhu č. 2 – kapitalizácia pohľadávok mestskej časti Bratislava-Ružinov

PaedDr. Mária Barancová
predsedníčka komisie

V Bratislave dňa 5. 12. 2016
Zapísala: Mgr. J. Lukáčová

STANOVISKO

zo zasadnutia Komisie pre posudzovanie projektov na rozvoj vzdelávanie, športu, kultúry,
sociálnej oblasti a životného prostredia – grantovej komisie

dňa 7.12. 2016

Návrh na

- 1/ reštrukturalizáciu spoločnosti RP VPS, a.s.
alebo
2/ kapitalizáciu pohľadávok MČ Bratislava–Ružinov**

Predkladateľ: JUDr. Michal Sygút, prednosta

Komisia pre posudzovanie projektov na rozvoj vzdelávanie, športu, kultúry, sociálnej oblasti a životného prostredia – grantová komisia dňa 7.12. 2016 predložený materiál „Návrh na 1/ reštrukturalizáciu spoločnosti RP VPS, a.s. alebo 2/ kapitalizáciu pohľadávok MČ Bratislava–Ružinov.

1.

prerokovala

2.

berie na vedomie

a **prikláňame sa** k návrhu bodu 2/ kapitalizácie pohľadávok MČ Bratislava–Ružinov.

PaedDr. Mária Barancová v.r.
podpredsedníčka komisie

V Bratislave dňa 7.12. 2016
Zapísala: Ing. Dominika Slezáková v.r.