



Restrukturalizační plán plnění

dne: 23.5.2024

společnost: HC Verva Litvínov
předkládá: Lenka Belingerová

Základní strategické cíle pro další rozvoj klubu 2024

- Pokračovat v historickém odkazu hokejového klubu HC Verva v Litvínově a zachování Extraligové příslušnosti s cílem pravidelné účasti v předkole
- Strategie sponzoringu = zvyšování tržeb z prodeje reklam
- zajištění kvalitních hráčů – koncepční práce klubu
- stabilní sportovní výkonnost – pravidelná účast v předkole play off
- efektivní a profesionální organizační struktura klubu
- Tvorba obchodního týmu k naplňování obchodních cílů klubu
- Budování úspěšné značky

HC Verva Litvínov HC Verva Litvínov HC Verva Litvínov

Rescue plan 2021 – 2025 plnění 2021-2022

Rescue plan 2021 - 2025	2020	2 021	2 022	2 023	2 024	2 025
základní kapitál	21 000	21 000	21 000	21 000	21 000	21 000
net profit	-6 924	1 500	2 000	2 000	2 000	4 000
kumulovaná ztráta	4 852	11 776	10 276	8 276	6 276	4 276
vlastní kapitál	9 224	10 724	12 724	14 724	16 724	20 724
VK/ ZK	43,92%	51,07%	60,59%	70,11%	79,64%	98,69%

Vlivem vykázané ztráty za rok 2021 (- 1 563 tis.Kč) a 2022 (- 1 441 tis. Kč), způsobené Covidem a energetickou krizí byla ke konci roku 2022 výše kumulované ztráty z minulých let 14 781 tis. Kč a hodnota vlastního kapitálu ve výši 6 219 tis. Kč, tj. 29,6 % z vlastního kapitálu.

V roce 2023 byla společnost schopna vygenerovat zisk ve výši 2 748 tis. Kč, čímž došlo ke zvýšení hodnoty vlastního kapitálu na 8 968 tis. Kč, tj. 42,7 % z vlastního kapitálu.

HC Rescue plan 2021 – 2025 plnění - 2023

Situace společnosti v roce 2023 **byla výrazně ovlivněna mimořádnou situací ve světě**, kdy došlo k výraznému zvýšení cen energií a v souvislosti s válkou na Ukrajině je omezen dovoz kovů z této lokality.

Důsledkem výše zmíněného dochází od konce roku 2021 k výraznému navýšení cen ve všech oblastech. Konsekvencí zvýšení cen ve všech oblastech je i navýšení platů hokejistů, což je nejvýznamnější položka rozpočtu 2023 HC Verva. Rozpočet HCV je přesto nižší než v roce 2019.

Přes všechny objektivní důvody

- došlo v roce k úsporám v následujících oblastech:

- Obecně veškeré služby jsou pořizovány formou tendrů se zapojením procurementu UNP (napr. Prádelna, doprava, reklamní služby, sportovní výstroj...)
- Osobní automobily - dříve jsme měli pronajaté automobily a nyní je máme sponzorským darem / kontrola nájezdu kilometrů
- Catering- GIA Kitchen + RM Solution / v rámci reklamní smlouvy
- Reklamní agentura výběrové řízení snížení cen na minimum a kontrola činností
- Dodání tréninkových dresů a dalšího vybavení v rámci reklamní smlouvy (80.000Kč)
- Tiskárna - reklamní smlouva / vypovězena stará tiskárna
- Byty - optimalizace dle zahraničních hráčů a snaha držet nižší ceny nájmu než tržní

HC Rescue plan 2021 – 2025 plnění 2023

- Maximální využití interních sil před outsourcingem
- Vstupenky – zvýšení cen, zvýšení kontroly vstupu, výměna turniketů, výměna ostrahy a zároveň snížení počtu vydaných volných vstupenek a permanentních vstupenek / nižší náklady (1.000 > 300)
- Snížení počtu fotografií na utkání
- Omezení klubových akcí placených výhradně z rozpočtu klubu
- Uzamčení kávovaru STOP CAFE a zrušení kávovaru ve FanShopu
- Kávovary a káva formou reklamní smlouvy
- Nebyl akceptovaný dodatek smlouvy s městem s platností od tohoto roku s tím, že to stále máme za otevřené
- Nebyl podepsán dodatek smlouvy s mládeží na další plnění s tím, že do budoucna nepředpokládáme podporu ve stejné výši jako nyní – bude nižší
- Zastavili jsme nákup LED TV přestože je v kritickém technickém stavu

- ke zvýšení tržeb vlivem:

Vymožení téměř nedobytné pohledávky za PE holding

Obdržení platby za Balinskise

Vyššího plnění od ORLEN Unipetrol RPA za větší zviditelnění značky

Vyšší tržby ze vstupného díky dobrým výkonům týmu (dobře vybraní hráči)

Společnost za rok 2023 skončila v zisku 2 748 tis. Kč...tudíž restrukturalizační plán za rok 2023, co se týká výše zisku, byl splněn – dokonce překročen o 748.000 Kč.

Výhled 2024 vs Rescue plan předpoklady

Přestože začátek roku 2024 byl velmi pozitivně ovlivněn výbornými výkony mužstva a výrazně vyššími příjmy z tržeb ze vstupného (výrazně lepší v porovnání s připraveným BP2024), výsledky do dubna 2024 byly také ovlivněny vyplacenými bonusy hráčům a realizačnímu týmu za postup.

Rozdíl mezi vyššími tržbami a náklady spojené s postupem jsou ve výši – 4 318 tis. Kč.

Zásadní rozdíly proti předpokladům rescue plánu ve SWOT analýze:

S – silné stránky – silný majoritní vlastník - v roce 2024 však dochází ke snížení reklamního plnění od majoritního vlastníka o **11 000 tis. Kč vs 2023 jakkoliv se nyní jedná o bonusu za semifinále 23/24**

W – slabé stránky – nízká kapacita stadionu – přestože jsme hráli atraktivní zápasy, které byly vyprodány, tak **nebylo možné zvýšit tržby ze vstupného kvůli kapacitě stadionu, navýšení ceny vstupenek již nebylo možné, jakkoliv příjmy ze vstupného vzrostly od roku 2020 více než dvojnásobně**

– malý obchodní tým – obchodní tým navýšen o 1 FTE **byl schopen najít nové sponzory** z regionu – plnění od sponzorů mimo Orlen výrazně vzrostlo

O – příležitosti – spolupráce se Spolkem - počet úspěšných mladých hráčů z mládeže, kteří by mohli hrát za A-tým je **velmi nízký – nevyužitá příležitost (aktuálně pouze 3 hráči v A týmu za období posledních 10 let)**

T – hrozby – nenaplnění tržeb ze sponzoringu – v roce 2024 dochází ke snížení reklamního plnění od majoritního vlastníka o **11 000 tis. Kč.**

– nákladný kádr – ceny kvalitních hokejistů s inflací stoupají, vzhledem k výkonnosti nemůžeme využít levných juniorů

Sportovní koncepce klubu

Zachování extraligové příslušnosti, jakožto cíl stanovený akcionáři klubu

- Zajištění kvalitních hráčů do A“ týmu – vzor pro mládežnická družstva
- Odpovědnost hráčů za výsledek
- Angažování talentovaných mladých hráčů z regionu a okolí – lokální patriotismus
- Odpovídající podmínky pro hráče a trenéry, aby odpovídali standardu ELH.
- Angažování „týmových hráčů“ s perspektivou růstu v profesionálním klubu
- stabilní sportovní výkonnost – stabilní účastník play off - naplnění očekávání partnerů klubu, vlastníků a fanoušků
- Stabilní možnost pro mladé odchovance klubu a okolí zapracovat se do „A“ týmu.

Finanční výsledky – Duben 2024

30.04.2024

KUMULACE

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT - IFRS (CZK)	PLÁN TOTAL	ACTUAL TOTAL	DELTA TOTAL
TRŽBY	37 622 000	48 533 692	10 911 692
Marže z prodeje zboží	773 000	1 200 387	427 387
Odpisy	544 160	463 007	-81 153
Variabilní náklady	28 749 000	30 831 482	2 082 482
Fixní náklady	11 637 000	15 149 829	3 512 829
Personální náklady	3 881 225	3 403 728	-477 497
HRUBÁ MARŽE	-6 416 385	-120 259	6 296 126
Ostatní provozní výnosy	102 000	194 508	92 508
Ostatní provozní náklady	1 035 000	808 376	-226 624
EBIT	-7 349 385	-734 127	6 615 258
EBITDA	-6 805 225	-271 120	6 534 105
Finanční výsledek	0	-40 252	-40 252
HOSP. VÝSLEDEK PŘED ZDANĚNÍM	-7 349 385	-774 379	6 575 006
Daň	0	-1 222 200	-1 222 200
HOSP. VÝSLEDEK ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ	-7 349 385	-1 996 579	5 352 806

Ukazatel insolvence k 30.4.2024 vlastní jmění/základní kapitál 6 875 921/21 000 000 = 0,33

Forecast 2024 - varianty

HC VERVA Litvínov, a. s. (tis. CZK)	ACT 2023	BP 2024	NÍZKONÁKLADOVÁ		STANDARD		IDEAL	
			FC 2024	Delta 2024 (FC - BP)	FC 2024	Delta 2024 (FC - BP)	FC 2024	Delta 2024 (FC - BP)
Výkaz zisku a ztrát								
Tržby celkem	121 148	104 892	117 934	13 042	119 334	14 442	121 634	16 742
Odpisy	1 319	1 632	1 389	-243	1 389	-243	1 389	-243
Variabilní náklady	79 089	75 344	74 958	-386	81 681	6 337	87 526	12 182
Fixní náklady	27 218	34 337	34 648	311	34 648	311	34 648	311
Personální náklady	8 845	11 659	9 495	-2 164	9 495	-2 164	9 495	-2 164
Celkové náklady	116 471	122 972	120 491	-2 481	127 214	4 242	133 059	10 087
Náklady na prodané zboží	3 031	2 859	3 741	882	3 741	882	3 741	882
Celkové náklady (včetně nákladů na prodané zboží)	119 503	125 831	124 231	-1 599	130 954	5 124	136 799	10 969
Hrubá marže	1 645	-20 939	-6 298	14 641	-11 620	9 318	-15 165	5 773
Ostatní provozní výnosy	8 835	102	2 552	2 450	2 552	2 450	2 552	2 450
Ostatní provozní náklady	7 118	2 365	1 736	-629	1 736	-629	1 736	-629
EBIT	3 363	-23 202	-5 482	17 720	-10 804	12 397	-14 350	8 852
EBITDA	4 682	-21 570	-4 092	17 478	-9 415	12 155	-12 960	8 610
Finanční výsledek	-241	-2 000	-296	1 704	-296	1 704	-296	1 704
HV před daní	3 122	-25 202	-5 777	19 424	-11 100	14 101	-14 645	10 556
Daň	959	0	1 790	1 790	1 790	1 790	1 790	1 790
HV po dani	2 162	-25 202	-7 568	17 634	-12 890	12 311	-16 435	8 766

HC Rescue plan update 2024

Pro zachování základní sportovní koncepce klubu byla vybrána varianta STANDARD

- Hospodářský výsledek na základě varianty FC STANDARD ve výši cca -13 000 tis. Kč
- Možnost čerpání z cash poolu poskytnutého ORLEN Unipetrol do výše nutné pro provoz klubu
- Snížení základního kapitálu o 18 480 tis. Kč jako dočasné řešení do doby, než se akcionáři dohodnou na finančním zajištění klubu, bez níž představenstvo není schopno zajistit naplnění stanovených sportovních cílů

Přehled vývoje insolvenčního ukazatele

000 Kč ('000 CZK)	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2024 var.1 (snížení základního kapitálu)	Rozdíl
Základní jmění Share capital	21 000	21 000	21 000	21 000	21 000	21 000	21 000	21 000	21 000	2 520	-18 480
Dokapitalizace ze snížení jmění Contribution from share capital										6 447	6 447
Vlastní jmění Equity	14 010	12 159	13 046	16 147	9 224	7 660	6 219	8 967	-14 235	-14 235	
50% Základního jmění 50% share capital	10 500	10 500	10 500	10 500	10 500	10 500	10 500	10 500	10 500	1 260	
Kumulovaná ztráta minulých let Cummulated loss of previous years	-7 206	-6 990	-8 841	-7 954	-4 853	-11 777	-13 340	-14 781	-12 033	0	12 033
Ztráta / Zisk roku Loss / Profit of year	216	-1 851	887	3 101	-6 924	-1 563	-1 441	2 748	-23 202	-23 202	
Insolvenční poměr Insolvency ratio	0,67	0,58	0,62	0,77	0,44	0,36	0,30	0,43	-0,68	-5,65	
Počet akcií Shares number	840	840	840	840	840	840	840	840	840	840	
Cena akcie	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	3,00	

HC VERVA LITVÍNŮV HC VERVA LITVÍNŮV HC VERVA LITVÍNŮV
HC VERVA LITVÍNŮV HC VERVA LITVÍNŮV HC VERVA LITVÍNŮV
HC VERVA LITVÍNŮV HC VERVA LITVÍNŮV HC VERVA LITVÍNŮV

Back up

BP2024

HC VERVA - BP 2024

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT - IFRS (CZK)	BP 2024
Tržby z prodeje zboží	5 500 000
Tržby za reklamu	86 900 000
Tržby za vstupné a permanentky	12 285 000
Tržby ostatní	207 000
TRŽBY CELKEM	104 892 000
Odpisy	1 632 000
VARIABILNÍ NÁKLADY CELKEM	75 344 000
FIXNÍ NÁKLADY CELKEM	34 336 600
PERSONÁLNÍ NÁKLADY	11 659 154
FIXNÍ + PERSONÁLNÍ NÁKLADY CELKEM	45 995 754
NÁKLADY CELKEM	125 830 754
HRUBÁ MARŽE	-20 938 754
Ostatní provozní výnosy	102 000
Ostatní provozní náklady	2 365 000
EBIT	-23 201 754
EBITDA	-21 569 754
Finanční výnosy	0
Finanční náklady	0
HOSP. VÝSLEDEK PŘED ZDANĚNÍM	-23 201 754
Daň	0
HOSP. VÝSLEDEK ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ	-23 201 754

SWOT – rescue plan původní

S – Strengths (Silné stránky)	W – Weaknesses (Slabé stránky)
<ul style="list-style-type: none">• Silný majoritní vlastník klubu• Tradice• Regionální leader ve sportovní oblasti• Žádná konkurence v kraji v ledním hokeji• Patriotismus, fanouškovská základna• Podpora a spolupráce s vlastníkem zimního stadionu v oblasti budoucího rozvoje a modernizace stadionu• Spolupráce se sportovním spolkem HC Litvínov v rámci výchovy mladých hokejistů s potenciálním zařazením do „A“ týmu	<ul style="list-style-type: none">• Sociálně slabý region• Slabé portfolio sponzorů mimo skupinu Unipetrol• Malý obchodní tým zabezpečující příjmy klubu• Zázemí stadionu• Infrastruktura v okolí stadionu (parkoviště)• Omezená kapacita stadionu• Jiný vlastník stadionu, více nájemců prostor stadionu
O – Opportunities (příležitosti)	T – Threats (hrozby)
<ul style="list-style-type: none">• Proces reorganizace• Nové programy a koncept spolupráce s partnery klubu• Nové smlouvy s hráči a restrukturalizace odměn• Spolupráce s mládeží s cílem získání kvalitních odchovanců pro „A“ tým• Strategie sponzoringu, péče o partnery klubu• Aktivní propagace města Litvínova a partnerů klubu díky sportovním výsledkům, transparentním aktivitám a kreativní podpoře marketingových akcí	<ul style="list-style-type: none">• Nákladná generační obměna hráčů• Nenaplnění cílů společné deklarace Klubu (jeho vlastníka) a města Litvínov (modernizace stadionu)• Pandemie koronaviru• Nenaplnění základních výnosových ukazatelů (reklama, vstupné, fanshop)• Budování mužstva, sportovní koncepce