

Výroční správa 2013

BARDENERGY, s.r.o.

KONATEL A DOZORNÁ RADA BARDENERGY, S.R.O.

KONATEL

Ing. Milan Džoganík

DOZORNÁ RADA

*Ing. Vladimír Stračiak –
predseda*

Ing. Ján Hardoň – člen

Ing. Gerhard Klemenz - člen

Obsah

1. PRÍHOVOR KONATEĽA FIRMY	3
2. SPRÁVA DOZORNEJ RADY	4
3. SPRÁVA O PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI	5
4. ZÁKLADNÁ CHARAKTERISTIKA SPOLOČNOSTI	6
4.1 SPOLOČNÍCI a VLASTNÉ IMANIE SPOLOČNOSTI	6
4.2 MANAŽMENT SPOLOČNOSTI	6
4.3 ĽUDSKÉ ZDROJE	7
5. PREHLAD HLAVNÝCH HOSPODÁRSKYCH UKAZOVATEĽOV	7
6. SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA	10
7. FINANČNÉ VÝKAZY	11
Výkaz ziskov a strát	11
Súvaha	11
Poznámky k účtovnej závierke	11

1. PRÍHOVOR KONATELA FIRMY

Vážení odberatelia, obchodní partneri,

dovoľujem si Vám predložiť výročnú správu našej spoločnosti za rok 2013, ktorá zahŕňa výsledky jej hospodárenia.

Spoločnosť BARDENERGY, spol. s r.o. patrí svojim produktom medzi spoločensky prospešné spoločnosti pôsobiace na území mesta Bardejov. Nami distribuovaná a predávaná tepelná energia, vyrobená v kogeneračnej jednotke z obnoviteľného zdroja, lacnejšieho ako zo zemný plyn - drevnej štiepky, je v spolupráci so správcom tepelného hospodárstva mesta distribuovaná do cca 7 000 domácností, pre verejný a podnikateľský sektor v meste (školské zariadenia, sociálne zariadenia, športové zariadenia a podnikateľský sektor).

Rok 2013 považujeme z nášho pohľadu za úspešný. Predali sme cca 80 000 MWh tepla pre mesto a jeho zmluvných odberateľov a cca 4 000 MWh priamym odberateľom, čo možno považovať za splnenie plánu pre tento kalendárny rok.

V uplynulom roku sme tak, ako aj v predošlých rokoch pracovali na investičnej výstavbe - realizácii pripojení nových odberateľov a to konkrétne na pripojení objektu sociálneho domu Antic, n.o. na ulici Pod papierňou na odber tepla z kogeneračnej jednotky.

Mesto Bardejov patrí v porovnaní s inými v zateplovaní obytných domov k dynamicky sa rozvíjajúcim v rámci celého Slovenska. Tento fakt sa odzrkadľuje na postupnom znižovaní odberov tepla (vstupujú tam aj faktory klimatické a šetrenie obyvateľov). V roku 2011 sme predali o cca 13 % menej tepla ako v roku 2010 a v roku 2012 tomu bolo podobne, ale tento trend sa snažíme kompenzovať vyhladávaním a pripájaním nových odberateľov, ktorým ponúkame pripojenie a teplo a TUV lacnejšiu, ako pri výrobe zo zemného plynu.

V závere svojho príhovoru by som sa rád vo svojom mene ako i v mene vedenia spoločnosti poďakoval kolegom zo spoločnosti Bioenergy Bardejov, s.r.o. - našim najbližším partnerom, ktorí sa starajú o prevádzku kogeneračnej jednotky a výrobu tepla a ktorí svojou prácou tiež prispeli k dobrým výsledkom spoločnosti v uplynulom roku 2013.

Taktiež ďakujem všetkým našim obchodným partnerom za plnohodnotnú spoluprácu v priebehu celého uplynulého roka.

Ing. Milan Džoganík
konateľ spoločnosti

*„NAJDÔLEŽITEJŠÍM UKAZOVATEĽOM ÚSPECHU JE PRE NÁS DLHODOBÁ
SPOKOJNOSŤ NAŠICH ODBERATEĽOV.“*

2. SPRÁVA DOZORNEJ RADY

Spoločnosť **BARDENERGY s.r.o.** je jednou zo spoločností skupiny firiem venujúcich sa výrobe a predaju tepla a elektrickej energie vyrábanej kogeneračnými jednotkami z obnoviteľných zdrojov – drevnej štiepky v Bardejove a Topolčanoch.

Táto spoločnosť má na starosti distribúciu a predaj vyrobeného tepla prostredníctvom horúcovodu ku konečným odberateľom v Bardejove, jej úlohou je zabezpečovať bežiacu a budovať nové zmluvné dodávateľsko – odberateľské vzťahy a starať sa o súlad činnosti a cenotvorby firmy s nariadeniami ÚRSO a zákonmi platnými v Slovenskej republike.

V uplynulom roku 2013 konštatujeme, že konateľ spoločnosti a spoločnosť ako taká zvládli uvedené úlohy, spoločnosť pracovala v optimálnom režime pod našim dohľadom a vykázala ekonomicko – hospodárske výsledky v súlade s plánovanými očakávaniami v dlhodobom časovom horizonte a našou obchodnou stratégiou.

Ing. Vladimír Stračiak
Predseda DR

3. SPRÁVA O PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

Spoločnosť **BARDENERGY s.r.o.** distribuovala a predala v roku 2013 tepelnú energiu vyrobenú kogeneračnou jednotkou na drevnú štiepku prostredníctvom horúcovodnej distribučnej siete a siete kotolní a výmenníkových staníc tepla mesta Bardejov týmto obchodným partnerom :

Bardterm, s.r.o. – dodané množstvo tepla *79 513 MWh*

Herstek Milan s.r.o. – dodané množstvo tepla *3 264 MWh*

Slovenský červený kríž n.o. – dodané množstvo tepla *75 MWh*

Partizán Bardejov – dodané množstvo tepla *159 MWh*

Luker PK, Copastav, s.r.o., BJ-KS, s.r.o. a Laster,s.r.o. - spolu dodané teplo v množstve *511 MWh*

BENEFITY PRE OBČANOV MESTA BARDEJOV A ODBERATEĽOV TEPLA VYPLÝVAJÚCE Z ČINNOSTI SPOLOČNOSTI :

- zníženie ceny tepla o cca 10 % oproti cene tepla vyrábaného zo zemného plynu - cca 100 EUR pre domácnosť za rok
- zníženie potreby plynu znamená nezávislosť mesta od dodávok plynu, resp. iných primárnych energetických zdrojov a bezproblémové zásobovanie teplom aj v čase "plynovej krízy"
- využitie odpadovej drevnej hmoty, či už z výroby, alebo z čistenia lesov, z mestskej zelene, zabezpečenie odbytu dreveného odpadu pre drevospracujúci a lesnícky priemysel v okolí počas celého roka
- odbúranie investícií do starých kotolní, následne bude sa môcť viac a efektívnejšie investovať a skvalitňovať rozvody tepla, čím sa ušetrí ďalšie náklady pre obyvateľstvo
- vybudovaním primárnych rozvodov sa vytvára možnosť lacnejšieho tepla aj pre tých občanov, resp. podnikateľské subjekty, ktoré doteraz neboli, alebo nemali možnosť sa pripojiť k distribučnej sieti Bardterm s.r.o.
- financovanie kultúrnych, spoločenských a športových podujatí organizovaných mestom Bardejov
- firma Bardenergy s.r.o. prispieva ročne na kultúrne a športové aktivity v meste sumou viac ako 33 000 EUR (1 mil. Sk)

4. ZÁKLADNÁ CHARAKTERISTIKA SPOLOČNOSTI

Spoločnosť:	BARDENERGY, s.r.o.
IČO:	43 875 548
Sídlo:	Budovateľská 35, 080 01 Prešov
Deň zápisu:	18.12.2007
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Zápis v registri:	Okresný súd Prešov, oddiel: Sro, vložka: 19465/P
Hlavný predmet podnikania:	rozvod tepla: maximálny výkon pre dodávku tepla 59 MW
Základné imanie:	4 871 074,819094 EUR
Spoločníci:	R GES, s.r.o. BIOENERGY BARDEJOV, s.r.o.

4.1 SPOLOČNÍCI a VLASTNÉ IMANIE SPOLOČNOSTI

Percentuálny podiel jednotlivých spoločníkov na základnom imaní spoločnosti sa v roku 2013 nezmenil. V nasledujúcej tabuľke je zobrazený podiel jednotlivých vlastných zdrojov na vlastnom imaní spoločnosti, ktoré k 31.12.2013 bolo vo výške 5 444 807 eur.

Štruktúra vlastného imania (5 444 807 eur):

▪ Základné imanie	4 871 075 eur
▪ Kapitálové fondy	692 811 eur
▪ Výsledok hospodárenia minulých rokov	- 107 479 eur
▪ HV r. 2013	- 11 600 eur

4.2 MANAŽMENT SPOLOČNOSTI

Manažment spoločnosti BARDENERGY, s.r.o. pracoval v r. 2013 v nasledovnej štruktúre:

o Riaditeľ a Konateľ spoločnosti	Ing. Džoganík Milan
o Predseda Dozornej rady	Ing. Stračiak Vladimír

4.3 ĽUDSKÉ ZDROJE

V roku 2013 boli v priemernom evidenčnom počte 2 zamestnanci z toho jeden ako predseda DR.

5. PREHLAD HLAVNÝCH HOSPODÁRSKÝCH UKAZOVATEĽOV

Vývoj štruktúry majetku a záväzkov spoločnosti:

- Bilančná hodnota firmy k 31.12.2013 je 7 mil. eur
 - z toho dlhodobé aktíva tvoria 76%
 - z toho obežný majetok má 24% podiel pričom krátkodobé obchodné pohľadávky tvoria 16%
 - rozloženie aktív a pasív je vyhovujúce

SÚV A H A	2012	2013	index 13/12	% podiel / BH
AKTÍVA celkom	6 992 204	6 943 468	0,99	100%
Stále aktíva	5 303 415	5 248 973	0,99	76%
Hmotný inves.majetok	535 476	529 726	0,99	8%
Finančné investície	0	0		0%
Obežné aktíva	1 679 257	1 692 378	1,01	24%
Zásoby	0	0		0%
Krátkodobé pohľadávky	1 141 490	1 115 600	0,98	16%
krátk.pohľadávky z obch.styku	1 141 490	1 098 489	0,96	16%
Finančný majetok	447 451	486 462	1,09	7%
Ost. aktíva - preh. účty aktív	9 532	2 117	0,22	0%
PASÍVA celkom	6 992 204	6 943 468	0,99	100%
Vlastné imanie	5 456 407	5 444 807	1,00	78%
Základné imanie	4 871 075	4 871 075	1,00	70%
Cudzie zdroje	1 535 797	1 498 661	0,98	22%
Rezervy	4 376	5 112	1,17	0%
Dlhodobé záväzky	248	371	1,50	0%
Krátkodobé záväzky	1 531 173	1 493 178	0,98	22%
krátk.záväzky z obch.styku	1 492 669	1 483 336	0,99	21%
Bankové úvery celkom	0	0		0%
bežné b.úvery	0	0		0%
Ostatné pasíva - preh. účty pasív	0	0		0%

Medziročne došlo k minimálnym zmenám v rámci bilančnej hodnoty.

Vývoj hospodárenia spoločnosti:

- Celkové výnosy za r. 2013 = 3,7 mil. eur
 - z toho tržby z predaja služieb boli vo výške 3 706 tis. eur
- Prevádzkový HV bol vo výške + 1 402 eur
- Pridaná hodnota firmy bola vo výške + 107 831 eur
- EBITDA spoločnosti bola vo výške + 55 844 eur
- HV spoločnosti bol vo výške – 11 600 eur po zdanení.

VZaS	2012	2013	index 11/10	% na výnosoch
Tržby za predaj tovaru	0	0		
Výroba	3 731 864	3 706 372	0,99	97%
Tržby za predaj vl.výrobkov	3 731 864	3 706 372	0,99	97%
Tržby z predaja in.majetku a mat.	0	0		0%
Ost. prevádzkové výnosy	60 035	100 228	1,67	3%
Ost.výnosy	21	8	0,38	0%
VÝNOSY celkom	3 791 920	3 806 608	1,00	100%
Náklady na predaný tovar	0	0		0%
Spotreba mat. a energie	7 389	131 350	17,78	3%
Služby	3 576 301	3 467 191	0,97	91%
Osobné náklady	47 418	48 092	1,01	1%
Odpisy NIM a HIM	54 442	54 442	1,00	1%
Nákladové úroky	0	0		0%
Ost.prevádzkové náklady	94 942	104 123	1,10	3%
Ost.náklady	142	143	1,01	0%
NÁKLADY celkom	3 780 634	3 805 341	1,01	100%
HV prevádzkový	11 407	1 402	0,12	0%
HV z fin. operácií	-121	-135	1,12	0%
Mimoriadny HV	0	0		0%
Daň	9 290	12 867	1,39	0%
Hosp. výsledok po zdanení	1 996	-11 600 -	5,81	0%
Pridaná hodnota	148 174	107 831	0,73	3%
EBITDA	65 849	55 844	0,85	1%

Vývoj cash flow medziročne:

- o Prevádzkový cash flow r. 2013 bol + 39 011 eur
- o Finančný a investičný cash flow bol nulový
- o Cash flow bežného roka /2013/ bol + 39 011 eur

Cash flow	2012	2013
Hotovosť na začiatku obdobia	233 041	447 451
Hosp. výsl. za účt. obdobie	1 996	- 11 600
Odpisy	54 442	54 442
Zmena stavu zásob	-	-
Zmena stavu dlhodob. pohľ.ň	90 316	-
Zmena stavu krátkod.pohľ.	129 795	- 25 890
Zmena stavu dlhodobých záväzkov	123	123
Zmena stavu krátkod.záváz.	117 909	- 37 995
Zmena stavu rezerv	727	736
Zmena stavu ostatných aktív	9 449	- 7 415
Zmena stavu ostatných pasív	-	-
Cash flow z prevádz.činnosti	- 54 363	39 011
Zmena stavu krátkodob.fin.majetku	-	-
Zmena stavu nehm.a hm. inv. Majetku	- 1	-
Zmena stavu finanč. Invest	-	-
Cash flow z invest.aktivít	1	-
Prevádzkový + inv. cash flow	- 54 362	39 011
Zmena stavu pohľ. za upísané vl.imanie		
Zmena stavu kapitálu	268 772	-
Zmena stavu dlhod. bank. úv.	-	-
Zmena bež.bank. Úverov	-	-
Cash flow z finančných aktivít	268 772	-
Cash flow z bežného obdobia	214 410	39 011
Cash flow na konci obdobia	447 451	486 462

Vývoj vybraných finančných ukazovateľov:

			2012	2013	
UKAZOVATELE RENTABILITY	pozitívny trend	negatívny trend	%	%	
Rentabilita celkového kapitálu	rastúce hodnoty	klesajúce hodnoty	HV po zdanení / Pasíva * 100	0,03%	-0,17%
Rentabilita vlastného kapitálu	> ako bežná úroková miera	< menej ako bežná úroková miera	HV po zdanení / VI * 100	0,04%	-0,21%
Rentabilita výnosov (ziskovosť)	rastúce hodnoty	klesajúce hodnoty	HV po zdanení / Celkové výnosy * 100	0,05%	-0,30%
Rentabilita tržieb (predaja)	rastúce hodnoty	klesajúce hodnoty	HV po zdanení / Tržby z predaja * 100	0,05%	-0,31%
UKAZOVATELE AKTIVITY			deň	deň	
Doba obratu celkového kapitálu	klesajúce hodnoty	rastúce hodnoty	Aktíva / Výnosy * 360	664	657
Doba obratu vlastného kapitálu	klesajúce hodnoty	rastúce hodnoty	VI / Výnosy * 360	518	515
Doba obratu zásob	klesajúce hodnoty	rastúce hodnoty	Zásoby / Tržby z predaja * 360	0	0
Doba obratu pohľadávok	klesajúce hodnoty	rastúce hodnoty	Krátkodobé pohľadávky / Tržby z predaja * 360	110	108
Doba obratu záväzkov	klesajúce hodnoty	rastúce hodnoty	Krátkodobé záväzky / Tržby z predaja * 360	148	145
Doba obratu stálych aktív	klesajúce hodnoty	rastúce hodnoty	Stále aktíva / Tržby * 360	504	496
Doba obratu celkových aktív	klesajúce hodnoty	rastúce hodnoty	Celkové aktíva / Tržby * 360	664	657
UKAZOVATELE AKTIVITY			%	%	
Okamžitá likvidita - I. stupeň	rastúce hodnoty 50 - 100%	klesajúce hodnoty	Finančný majetok / Krátkodobé záväzky * 100	29,22%	32,58%
Pohotovosť likvidita - II. stupeň	rastúce hodnoty 100 - 150%	klesajúce hodnoty	FM a krátkodobé pohľadávky / Krátkodobé záväzky * 100	103,77%	107,29%
Celková likvidita	rastúce hodnoty 200 - 250%	klesajúce hodnoty	OA / Krátkodobé záväzky * 100	109,67%	113,34%
Čistý peňažný majetok	rastúce kladné hodnoty	klesajúce hodnoty	Finančný majetok + krátkodobé pohľadávky - krátkodobé záväzky	57 768	108 884
Čistý pracovný kapitál	rastúce kladné hodnoty	klesajúce hodnoty	Obežný majetok - krátkodobé záväzky	148 084	199 200
UKAZOVATELE ZADĽŽENOSTI			%	%	
Celková zadlženosť	klesajúce hodnoty	rastúce hodnoty	CZ / Pasíva	21,96%	21,58%
Zadlženosť vlastného kapitálu	klesajúce hodnoty, optimum 100%	rastúce hodnoty	CZ / VI	28,15%	27,52%

- Rentabilita spoločnosti v r. 2013 bola záporná.
- Doba obratu vlastného kapitálu bola 515 dní, inkaso pohľadávok bolo v priemere 3,5 mesiaca, firma platila svoje obchodné záväzky v priemere každých 145 dní.
- Čistý pracovný kapitál bol kladný a to na úrovni + 199 tis. eur k 31.12.13.
- Celková zadlženosť spoločnosti bola na úrovni 22% z BH firmy.

Štruktúra pohľadávok a záväzkov:

- Medziročne došlo k poklesu pohľadávok aj záväzkov, časová štruktúra je pre spoločnosť akceptovateľná.

	31.12.2012	31.12.2013
Obchodné pohľadávky	1 141 490	1 098 489
Obchodné záväzky	1 492 669	1 483 336
	- 351 179	- 384 847

Dodatok správy audítora
o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5

Štatutárnemu orgánu spoločnosti BARDENERGY, s.r.o.

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti BARDENERGY, s.r.o. k 31. decembru 2013, ku ktorej sme dňa 07.04.2014 vydali správu audítora a v ktorej sme vyjadrili svoje audítorské stanovisko v nasledujúcom znení:

Stanovisko

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie vo všetkých významných súvislostiach spoločnosti BARDENERGY, s.r.o. k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočnosti

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme, že spoločnosť má vysoký stav peňažnej hotovosti v pokladnici. Odporúčame vykonávať finančné operácie bezhotovostne aj s ohľadom na zákon 394/2012 Z.z. o obmedzení platieb v hotovosti.

II. Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe na stranách 7 a 8, ktoré tvoria prílohu tejto výročnej správy, sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2013. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru uvedené účtovné informácie vo výročnej správe spoločnosti BARDENERGY, s.r.o. poskytujú vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz o účtovnej závierke k 31. decembru 2013, a sú v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov.

V Prešove 19.05.2014



Audit Partners Alliance s.r.o.
lic.SKAu 317, Čermánske nám.1, Nitra
zodp.audítor Ing.Peter Šedík