

*Výročná správa 2013*

**DAH Biomasa, s.r.o.**

**KONATEL A DOZORNÁ RADA DAH BIOMASA, S.R.O.**

**KONATEL**

*RNDr. František Brozman*

**DOZORNÁ RADA**

*Ing. Ján Hardoň – predseda*

*Ing. Gerhard Klemenz – člen*

*RNDr. Jozef Durkoš - člen*

## Obsah

1.	PRÍHOVOR KONATEĽA FIRMY .....	3
2.	SPRÁVA DOZORNEJ RÁDY .....	4
3.	SPRÁVA O PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI.....	5
4.	ZÁKLADNÁ CHARAKTERISTIKA SPOLOČNOSTI.....	6
4.1	<i>SPOLOČNÍCI a VLASTNÉ IMANIE SPOLOČNOSTI.....</i>	6
4.2	<i>MANAŽMENT SPOLOČNOSTI.....</i>	6
4.3	<i>LUDSKÉ ZDROJE.....</i>	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 KONATEĽA FIRMY

### Vážení odberatelia, obchodní partneri,

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

Spoločnosť DAH Biomasa, s. r.o. je dodávateľ drevnej štiepky pre kogeneračné jednotky v Bardejove a Topoľčanoch. Drevná štiepka slúži ako palivo -obnoviteľný zdroj energie, ktorý je lacnejší ako zemný plyn. S tým súvisí aj cenová úspora obyvateľstva pri následnej výrobe elektrickej energie a výrobe tepla pre občanov Bardejova a Topoľčian, ktorým sa znižujú náklady na bývanie, z dôvodu nižších cien tepla.

Rok 2013 považujeme z nášho pohľadu za úspešný. Dodávky do KJ Topoľčany a do KJ v Bardejove boli rovnomerné a stabilizované, realizovali sme pár skúšobných dodávok do Zvolenskej Teplárenskej. Naši dodávatelia drevnej hmoty v nás získali istotu a stabilitu do budúcnosti. Stali sme sa pevne etablovanou firmou a lídrom na trhu s drevnou štiepkou v našom regióne.

Pre nášho partnera Bioenergy Bardejov, s.r.o. sme nakúpili do KJ Bardejov 68 397,00 ATT drevnej hmoty, pre Bioenergy Topoľčany, s.r.o. sme do KJ Topoľčany nakúpili 68 348,77 ATT drevnej hmoty. Do Zvolenskej Teplárenskej sme cez firmu Ján Graus dodali dvanásť skúšobných kamiónov štiepky.

Investície do nových technológií sme v roku 2013 nerealizovali.

V roku 2013 sme sa udržali ako firma s celoslovenskou pôsobnosťou, s dodávateľmi od Bratislavy až na najvýchodnejší východ.

V závere svojho príhovoru by som sa rád vo svojom mene ako i v mene vedenia spoločnosti poďakoval svojim kolegom, ako aj partnerom zo spoločnosti Bioenergy Bardejov, s.r.o., Bioenergy Topoľčany s.r.o., FinInvent s.r.o., firme BON, ktorí svojou prácou tiež prispeli k dobrým výsledkom spoločnosti v uplynulom roku 2013. Zvláštne poďakovanie patrí predsedovi DR spoločnosti a jej členom za zodpovedný a aktívny prístup k riešeniu nastolených problémov počas roka 2013. Taktiež ďakujem všetkým našim dodávateľom a obchodným partnerom za plnohodnotnú spoluprácu v priebehu celého uplynulého roka.

**RNDr. František Brozman**  
konateľ spoločnosti

## **2. SPRÁVA DOZORNEJ RADY**

Spoločnosť **DAH Biomasa s.r.o.** je spoločnosť dodávajúca drevnú štiepku pre kogeneračné jednotky v Bardejove a Topolčanoch, vyrábajúce zelenú energiu z obnoviteľných zdrojov.

Táto spoločnosť má na starosti nákup, distribúciu a dodávky drevnej hmoty od jednotlivých dodávateľov priamo do jednotlivých kogeneračných jednotiek, spracovanie drevnej hmoty na biomasu, takú ako potrebujú jednotlivé kogeneračné jednotky.

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

**Ing. Ján Hardoň**  
predseda DR

### 3. SPRÁVA O PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

Spoločnosť **DAH Biomasa s.r.o.** nakupovala a predala v roku 2013 drevnú hmotu pre kogeneračné jednotky v Bardejove a v Topoľčanoch :

**Bioenergy Bardejov, s.r.o.** – predaj 68 397,00 ATT drevnej hmoty

**Bioenergy Topoľčany, s.r.o.** – predaj 68 348,77 ATT drevnej hmoty

Nákup bol realizovaný od cca 100 obchodných partnerov, či už to boli obchodné firmy, lesnícke firmy, štátne lesy, vojenské lesy, mestské a obecné lesy, urbáriaty, pily a súkromné osoby podnikajúce v drevopriemysle.

#### *DREVNÁ ŠTIEPKA AKO OBNOVITELNÝ ZDROJ ENERGIE NA VÝROBU ELEKTRICKEJ A TEPELNEJ ENERGIE*

- Drevná štiepka je obnoviteľný zdroj energie
- Jedná sa o zelenú energiu
- Pri jej získavaní dochádza k čisteniu lesov, čím sa predchádza požiarom
- Pri jej získavaní dochádza k zamestnaniu osôb
- Využitie odpadovej drevnej hmoty, či už z výroby, alebo z čistenia lesov, z mestskej zelene
- Zabezpečenie odbytu dreveného odpadu pre drevospracujúci priemysel
- Pravidelný odber počas celého roka
- financovanie kultúrnych, spoločenských a športových podujatí

#### 4. ZÁKLADNÁ CHARAKTERISTIKA SPOLOČNOSTI

Spoločnosť:	<b>DAH Biomasa, s.r.o.</b>
IČO:	<b>44 688 695</b>
Sídlo:	<b>Budovateľská 35, 080 01 Prešov</b>
Deň zápisu:	<b>27.3.2009</b>
Právna forma:	<b>spoločnosť s ručením obmedzeným</b>
Zápis v registri:	<b>Okresný súd Prešov, oddiel: Sro, vložka: 21430/P</b>
Hlavný predmet podnikania:	<b>kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)</b>
Základné imanie:	<b>30 000 EUR</b>
Spoločníci:	<b>D.A.H., s.r.o. Prešov Waldner &amp; Klemenz GmbH</b>

#### 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 269 469 eur.

*Štruktúra vlastného imania (269 469 eur):*

▪ Základné imanie	30 000 eur
▪ Ostatné kapitálové fondy	100 000 eur
▪ Fondy zo zisku	3 000 eur
▪ Výsledok hospodárenia minulých rokov	89 261 eur
▪ HV r. 2013	47 209 eur

#### 4.2 MANAŽMENT SPOLOČNOSTI

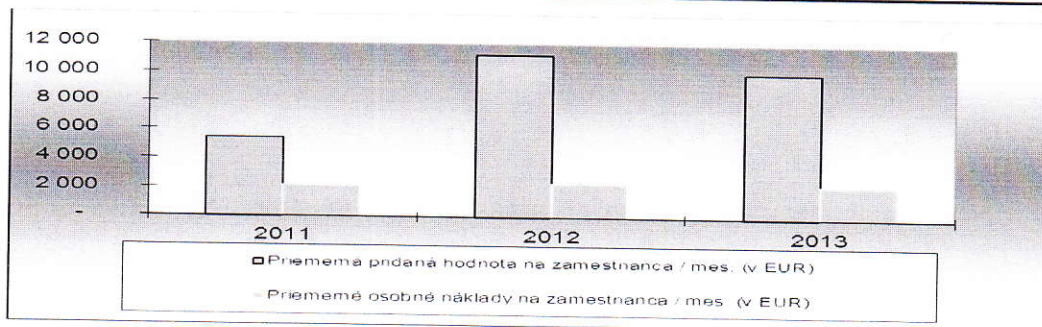
Manažment spoločnosti DAH Biomasa, s.r.o. pracoval v r. 2013 v nasledovnej štruktúre:

o Riaditeľ a Konateľ spoločnosti	RNDr. František Brozman
o Predseda Dozornej rady	Ing. Ján Harďoň

## 4.3 ĽUDSKÉ ZDROJE

V roku 2013 boli v priemernom evidenčnom počte 6,0 zamestnancov. Ku koncu roku spoločnosť zamestnávala 6 zamestnancov v TPP.

Základné personálne ukazatele	2011	2012	2013
<b>Zamestnanci celkom (priemerný počet)</b>	9,30	5,20	6,00
<b>Manažment</b>	2,00	2,00	2,00
<b>THP</b>	3,00	3,20	4,00
<b>Výroba</b>	4,30	0,00	0,00



## 5. PREHĽAD HLAVNÝCH HOSPODÁRSKÝCH UKAZOVATEĽOV

Vývoj štruktúry majetku a záväzkov spoločnosti:

- Bilančná hodnota firmy k 31.12.2013 je 3,5 mil. eur
  - z toho dlhodobé aktíva tvoria 17%
  - z toho obežný majetok má 83% podiel pričom krátkodobé obchodné pohľadávky tvoria 72%
  - Vlastné imanie spoločnosti + dlhodobé cudzie zdroje tvoria 22%
  - Rozloženie aktív a pasív je vyhovujúce

SÚVAHA	2012	2013	Index 13/12	% podiel / BH
<b>AKTÍVA celkom</b>	<b>3 848 824</b>	<b>3 486 937</b>	<b>0,91</b>	<b>100%</b>
<b>Stále aktíva</b>	<b>935 777</b>	<b>582 271</b>	<b>0,62</b>	<b>17%</b>
Hmotný inves. majetok	932 853	580 050	0,62	17%
Finančné investície	0	0		0%
<b>Obežné aktíva</b>	<b>2 905 811</b>	<b>2 896 181</b>	<b>1,00</b>	<b>83%</b>
Zásoby	0	3 635		0%
Krátkodobé pohľadávky	2 742 081	2 770 038	1,01	79%
krátk.pohľadávky z obch.styku	2 523 492	2 511 002	1,00	72%
Finančný majetok	163 730	122 508	0,75	4%
<b>Ost. aktíva - prech. účty aktív</b>	<b>7 236</b>	<b>8 485</b>	<b>1,17</b>	<b>0%</b>
<b>PASÍVA celkom</b>	<b>3 848 824</b>	<b>3 486 937</b>	<b>0,91</b>	<b>100%</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>278 371</b>	<b>269 469</b>	<b>0,97</b>	<b>8%</b>
Základné imanie	30 000	30 000	1,00	1%
<b>Cudzie zdroje</b>	<b>3 570 453</b>	<b>3 217 468</b>	<b>0,90</b>	<b>92%</b>
Rezervy	11 479	13 574	1,18	0%
Dlhodobé záväzky	680 700	426 425	0,63	12%
Krátkodobé záväzky	2 069 796	1 982 555	0,96	57%
krátk.záväzky z obch.styku	2 022 554	1 905 523	0,94	55%
Bankové úvery celkom	808 478	794 914	0,98	23%
bežné b.úvery	748 196	741 625	0,99	21%
<b>Ostatné pasíva - prech. účty pasív</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0%</b>

Vývoj hospodárenia spoločnosti:

- Celkové výnosy za r. 2013 = 11,6 mil. eur
  - z toho tržby z predaja tovaru boli vo výške 11 089 tis. eur /95%/
- Prevádzkový HV bol vo výške + 123 163 eur

- Pridaná hodnota firmy bola vo výške + 720 117 eur /6%/
- EBITDA spoločnosti bola vo výške + 503 349 eur /4%/
- HV spoločnosti bol vo výške + 47 209 eur po zdanení

VÝSLEDOVKA	2012	2013	Index 13/12	% na výnosoch
<b>Tržby za predaj tovaru</b>	<b>12 018 697</b>	<b>11 088 877</b>	<b>0,92</b>	<b>95%</b>
<b>Výroba</b>	<b>353 709</b>	<b>473 523</b>	<b>1,34</b>	<b>4%</b>
Tržby za predaj v. výrobkov	353 709	473 523	1,34	4%
Tržby z predaja in.majetku a mat.	444 973	0	-	0%
Ost. prevádzkové výnosy	60 371	61 975	1,03	1%
Ost.výnosy	1	1	1,00	0%
<b>VÝNOSY celkom</b>	<b>12 877 751</b>	<b>11 624 376</b>	<b>0,90</b>	<b>100%</b>
Náklady na predaný tovar	11 041 250	10 155 084	0,92	87%
Spotreba mat. a energie	17 471	21 814	1,25	0%
Služby	612 556	665 385	1,09	6%
Osobné náklady	149 739	167 067	1,12	1%
Odpisy NIM a HIM	332 723	380 186	1,14	3%
Nákladové úroky	86 655	63 912	0,74	1%
Ost.prevádzkové náklady	109 979	111 676	1,02	1%
Ost.náklady	446 725	1 160	0,00	0%
<b>NÁKLADY celkom</b>	<b>12 797 098</b>	<b>11 566 284</b>	<b>0,90</b>	<b>100%</b>
HV prevádzkový	169 359	123 163	0,73	1%
HV z fin. operácií	-88 706	-65 071	0,73	-1%
Mimoriadny HV	-1 567	5 940	3,79	0%
Daň	16 742	16 823	1,00	0%
<b>Hosp. výsledok po zdanení</b>	<b>62 344</b>	<b>47 209</b>	<b>0,76</b>	<b>0%</b>
<b>Pridaná hodnota</b>	<b>701 129</b>	<b>720 117</b>	<b>1,03</b>	<b>6%</b>
<b>EBITDA</b>	<b>501 782</b>	<b>503 349</b>	<b>1,00</b>	<b>4%</b>

#### Vývoj cash flow medziročne:

- o Cash flow bežného roka bol – 41 222 eur
  - Z toho prevádzkový CF + 55 133 eur
  - Z toho investičný CF – 26 680 eur
  - Z toho finančný CF – 69 675 eur

Cash flow	2012	2013
<b>Hotovosť na začiatku obdobia</b>	<b>18 905</b>	<b>163 730</b>
Hosp. výsl. za účt. obdobie	62 344	47 209
Odpisy	332 723	380 186
Zmena stavu zásob	- 567 451	3 635
Zmena stavu dlhodob. pohľ.ň	- 99 000	-
Zmena stavu krátkod.pohľ.	430 998	27 957
Zmena stavu dlhodobých záväzkov	222 984	- 254 275
Zmena stavu krátkod.záváz.	- 821 578	- 87 241
Zmena stavu rezerv	986	2 095
Zmena stavu ostatných aktív	- 3 928	1 249
Zmena stavu ostatných pasív	-	-
<b>Cash flow z prevádz.činnosti</b>	<b>36 840</b>	<b>55 133</b>
Zmena stavu krátkodob.fin.majetku	-	-
Zmena stavu nehm.a hm. inv. Majetku	- 16 162	26 680
Zmena stavu finanč. Invest	-	-
<b>Cash flow z invest.aktivít</b>	<b>16 162</b>	<b>- 26 680</b>
<b>Prevádzkový + inv. cash flow</b>	<b>53 002</b>	<b>28 453</b>
Zmena stavu pohľ. za upísané vl.ímanie	-	-
Zmena stavu kapitálu	70 000	- 56 111
Zmena stavu dlhod. bank. úv.	- 30 664	- 6 993
Zmena bež.bank. úverov	52 487	- 6 571
<b>Cash flow z finančných aktivít</b>	<b>91 823</b>	<b>- 69 675</b>
<b>Cash flow z bežného obdobia</b>	<b>144 825</b>	<b>- 41 222</b>
<b>Cash flow na konci obdobia</b>	<b>163 730</b>	<b>122 508</b>

#### Vývoj vybraných finančných ukazovateľov:

				2011	2012	2013
<b>UKAZOVATELE RENTABILITY</b>		<i>pozitívny trend</i>	<i>negatívny trend</i>	%	%	%
Rentabilita celkového kapitálu	rastúce hodnoty	klesajúce hodnoty	HV po zdanení / Pasíva * 100	1,00%	1,62%	1,35%
Rentabilita vlastného kapitálu	> ako bežná úroková miera	< menej ako bežná úroková miera	HV po zdanení / VI * 100	29,54%	22,40%	17,52%
Rentabilita výnosov (ziskovosť)	rastúce hodnoty	klesajúce hodnoty	HV po zdanení / Celkové výnosy * 100	0,41%	0,48%	0,41%
Rentabilita tržieb (predaja)	rastúce hodnoty	klesajúce hodnoty	HV po zdanení / Tržby z predaja * 100	0,41%	0,50%	0,41%
<b>UKAZOVATELE AKTIVITY</b>				deň	deň	deň
Doba obratu celkového kapitálu	klesajúce hodnoty	rastúce hodnoty	Aktiva / Výnosy * 360	146	108	108
Doba obratu vlastného kapitálu	klesajúce hodnoty	rastúce hodnoty	VI / Výnosy * 360	5	8	8
Doba obratu zásob	klesajúce hodnoty	rastúce hodnoty	Zásoby / Tržby z predaja * 360	20	0	0
Doba obratu pohľadávok	klesajúce hodnoty	rastúce hodnoty	Krátkodobé pohľadávky / Tržby z predaja * 360	80	80	86
Doba obratu záväzkov	klesajúce hodnoty	rastúce hodnoty	Krátkodobé záväzky / Tržby z predaja * 360	100	60	62
Doba obratu stálych aktív	klesajúce hodnoty	rastúce hodnoty	Stále aktiva / Tržby * 360	44	26	18
Doba obratu celkových aktív	klesajúce hodnoty	rastúce hodnoty	Celkové aktiva / Tržby * 360	146	108	108
<b>UKAZOVATELE AKTIVITY</b>				%	%	%
Okamžitá likvidita - I. stupeň	rastúce hodnoty 50 - 100%	klesajúce hodnoty	Finančný majetok / Krátkodobé záväzky * 100	0,65%	7,91%	6,18%
Pohotová likvidita - II. stupeň	rastúce hodnoty 100 - 150%	klesajúce hodnoty	FM a krátkodobé pohľadávky / Krátkodobé záväzky * 100	80,58%	140,39%	145,90%
Celková likvidita	rastúce hodnoty 200 - 250%	klesajúce hodnoty	OA / Krátkodobé záväzky * 100	103,63%	140,39%	146,08%
Čistý peňažný majetok	rastúce kladné hodnoty	klesajúce hodnoty	Finančný majetok + krátkodobé pohľadávky - krátkodobé záväzky	561 386	836 015	909 991
Čistý pracovný kapitál	rastúce kladné hodnoty	klesajúce hodnoty	Obežný majetok - krátkodobé záväzky	105 065	836 015	913 626
<b>UKAZOVATELE ZADĹZENOSTI</b>				%	%	%
Celková zadlženosť	klesajúce hodnoty	rastúce hodnoty	CZ / Pasíva	96,60%	92,77%	92,27%
Zadlženosť vlastného kapitálu	klesajúce hodnoty, optimum 100%	rastúce hodnoty	CZ / VI	2839,36%	1282,62%	1194,00%

- Rentabilita spoločnosti v r. 2013 bola kladná, pričom rentabilita VZ dosahovala 18%.
- Doba obratu vlastného kapitálu bola 8 dní, inkaso pohľadávok bolo v priemere každých 86 dní, firma platila svoje obchodné záväzky v priemere každých 62 dní.
- Čistý pracovný kapitál bol kladný a to na úrovni 914 tis. eur k 31.12.13.
- Celková zadlženosť spoločnosti bola na úrovni 92% z BH firmy.

#### Štruktúra pohľadávok a záväzkov:

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

	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Obchodné pohľadávky	2 195 798	2 523 492	2 511 002
Obchodné záväzky	2 761 717	2 022 554	1 905 523
SALDO	- 565 919	500 938	605 479

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 DAH Biomasa, s.r.o.

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti DAH Biomasa, 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 DAH Biomasa, 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. Je potrebné vykonávať finančné operácie bezhotovostne aj s ohľadom na zákon 394/2012 Z.z. o obmedzení platieb v hotovosti.

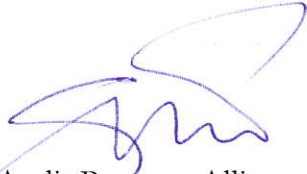
II. Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

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 DAH Biomasa, 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