



ENERGOBYT s.r.o. Humenné Lipova 1, 066 01 Humenné
zapísaný v Obchodnom registri OS Prešov v Oddiel: Sro, Vložka č.: 1372/P

V Ý R O Č N Á S P R Á V A

Z A R O K 2 0 1 9

Vypracoval: Ing. Andrej BAČA
Schválil: Ing. Marián LOPATA


ENERGOBYT s.r.o. Humenné
Lipova 1
066 01 Humenné 2

APRÍL 2020

K O M E N T Á R

k tržbovým ukazovateľom plnenia plánu

Celkové plnenie plánu vo výnosových položkách za rok 2019 je 118,08 %. Plán v roku 2019 bol 5 020 tis. € a skutočnosť 5 927,72 tis. €.

ad 1) Tržby z nevýrobných činnosti

V prevažnej miere pozostávajú tržby za správcovské činnosti. Celkové plnenie za správu domov v roku 2019 je na 103,50 %. Vyššie plnenie súvisí s tým, že v priebehu roka sme pod správu prevzali nové bytové domy. Plnenie za správu pre HES je na 100,84 %, čo je v súlade s plánom. Vo výške 54,61 tis. € sú vykázané tržby za prenájom priestorov.

ad 2) Tržby z výrobných činnosti

Plnenie v objeme 4 078,88 tis. € je oproti plánu vyššie a tvorí 116,54 %. Súvisí to s dojednanou zákazkovou náplňou v priebehu sledovaného obdobia a s objemom ich plnenia.

ad 3) Teplovod – Šaca

Plnenie v porovnaní s plánom je na 126,14 %. Vyššie plnenie je spôsobené a ovplyvnené klimatickými podmienkami v priebehu vykurovacej sezóny a zvýšenou potrebou dodávok tepla a pary.

ad 4) Ostatné výnosy

Tvorila ich v sume 99,58 tis. € výnosy za služby spoločenstvám vlastníkov pri údržbe a opravách. Ďalej ich tvorí fakturácia odberateľom vody a el. energie na ul. Jasenovskej, služby spojené s ciachovaním a odpočtami v BD v sume 31,49 tis. € a výnosy za predaj majetku v sume 5,10 tis. €.

ad 5) Finančné výnosy

Pozostávajú v podstatnej sume 13,0 tis. € z výnosov, ktoré súvisia s elimináciou odpisov v nákladoch, ktoré boli zabezpečené z NFP z fondov EÚ. Ďalej ich tvoria ostatné finančné výnosy 7,28 tis. €, ktoré sú tvorené prijatým plnením z poisťných udalostí a v sume 2,72 tis. € výnosy za provízie od Eurofinu.

K O M E N T Á R

k nákladovým ukazovateľom plnenia plánu

Celkové plnenie nákladových položiek v porovnaní s plánom je 116,76 % . Plán v roku 2019 bol 4 986 tis. € a skutočnosť 5 821,49 tis. €.

ad 1) Spotreba materiálu

Celková spotreba materiálu bola vo výške 522,02 tis. €, čo bolo oproti plánu 565 tis. € plnenie na 92,39 %. V súlade s plánom bolo plnenie za materiál na opravy, materiál na predaj a

PHM. Mierne prekročenie v plnení za režijný materiál na 118,15 % súvisí s objemom nákladov na výmenu PRNV na konci roka, ktoré ovplyvňujú túto nákladovú položku. Plnenie v DHM na 260,04 % súvisí so zariadením klientskeho centra. Ide však o sumu 13 tis. €

ad 2) Spotreba energie

Plnenie je na 126,73 %. Vyššie plnenie je spôsobené vyššou potrebou nákupu tepla a pary od U.S. Steel Košice, čo je následne premietnuté do vyššieho predaja v tržbách.

ad 3) Opravy a údržba

Plnenie je na 151,53 %. Celkové plnenie pozostáva zo sumy 22,4 tis. € za opravy áut a v sume 113,96 tis. € za opravy na budovách a so zariadením klientskeho centra.

ad 4) Odpisy

Plnenie je na 107,65 % , čo súvisí s nová zaradeným majetkom(auto).

ad 5) Mzdy, sociálne náklady

Objem nákladov v položke mzdy a zákonné sociálne náklady sú za rok 2019 plnené na 109,65 %. Mierne navýšenie súvisí s plnením voči pracovníkom, ktorí odišli do dôchodku.

ad 6) Iné prevádzkové náklady

V položkách telefónne poplatky 70,63 %, doplnkové poistenie 72,89 %, školenie a cestovné 104,10 %, a prenájom 100,0 % je plnenie v súlade s plánom. Vyššie plnenie je v položke dane a poplatky 128,79 % čo súvisí so zaúčtovaním vyššej dane z príjmov po zdanení za rok 2019 a v položke sociálne náklady 132,79 %, čo súvisí s vyšším plnením v osobných nákladoch za odstupné.

ad 7) Finančné náklady

Finančné náklady vo výške 4,56 tis. € tvoria úroky z poskytnutého úveru a leasingu v sume 1,06 tis. € a poplatky bankám za vedenie účtov a uzatvorenie úveru 3,5 tis. €. Ďalej ich tvoria náklady na poistenie majetku v sume 15,15 tis. €, ktoré boli oproti plánu plnené až na 151,52 %, čo súvisí so zvyšovaním poistného z titulu dane z poistenia a rozšírenia poistného plnenia na majetok.

ad 8) Služby

Podstatnú časť služieb tvoria subdodávky pri realizovaných akciách v priebehu roka. Celkové boli služby na refakturáciu plnené na 121,77 %, čo súvisí s potrebou subdodávok pri realizácii zákaziek v roku 2019.

Ostatné služby sú plnené oproti plánom na 87,04 %. Najväčšiu časť nákladov tvoria náklady na reklamu v sume 22,55 tis. €, na poradenskú činnosť a služby v sume 28,68 tis. € a IT služby v sume 15,4 tis. €.

Ďalej ide o poskytované služby dodávateľským spôsobom : upratovanie, TS, BOZP, oprávnenia, revízie a prehliadky VTZ a elektro, software, ekonomické služby, právne, poštovné,

ciachovanie, zrážková voda, prenájom, prepravné služby, kopírovacie služby, overovanie hospodárnosti, certifikáty ISO, kosenie parovodu, GPS - služby, geodetické práce.

ad 9) Iné náklady

Iné náklady tvoria tieto položky :

	(v tis. €)
- opravná položka k pohľadávkam	13,9
- náklady na reprezentáciu	6,33
- ostatné – príspevok ZBHS, ZLSBD a iné poplatky	1,21
-pokuty, dary, zostatková cena HIM, odpis pohľadávky, manka a škody	3,07

K O M E N T Á R

k majetku spoločnosti (AKTÍVA)

Celkový majetok spoločnosti k 31.12.2019 je vo výške 1 170,18 tis. €, čo je nárast o 25% oproti roku 2018.

I. Neobežný majetok

Výška neobežného majetku je po korekcii 257,20 tis. €, čo je pokles o cca 45 tis. € oproti roku 2018.

	(v tis. €)
- dlhodobý hmotný majetok (DHM)	257,20
- dlhodobý nehmotný majetok (DNM)	-

Štruktúra DHM je nasledovná :

	(v tis. €)
- pozemky	50,57
- budovy a stavby	158,23
- samostatné hnutelné veci	46,90
- ostatný dlhodobý HM	-
- obstaraný DHM	-

II. Obežný majetok

Obežný majetok vo výške 910,53 tis. €, čo je oproti roku 2018 nárast o takmer 300 tis. €. Celý nárast je spôsobený nárastom finančného majetku. Obežný majetok je tvorený :

		(v tis. €)
- zásoby	81,47	(materiál)
- krátkodobé pohľadávky	483,23	(stav po korekcii znížený o 178,77 tis. €)
- finančný majetok	344,83	

Krátkodobé pohľadávky sú tvorené hlavne pohľadávkami z obchodného styku voči odberateľom vo výške 467,95 tis. €.

Ďalej ich tvoria iné pohľadávky v sume 15,05 tis. € a daňové pohľadávky v sume 1,23 tis. €. Iné pohľadávky tvorí pohľadávka voči ZOP za úroky z poskytnutia pôžičiek 10,59 tis. € a vo výške 4,46 tis. € sú pohľadávky voči zamestnancom z nevysporiadaných záloh.

Účtovne vykazovaný finančný majetok v sume 344,83 tis. € tvoria peniaze v pokladni a ceniny 0,81 tis. € a bankové účty 344,02 tis. €.

III. Časové rozlíšenie

Náklady budúcich období tvoria náklady 2,45 tis. € súvisiace s poistením a platnými zmluvami cez kalendárny rok.

PREHLAD
majetku spoločnosti (AKTÍVA)

(v tis. €)

	Rok 2017 Nadobúdacia hodnota	Rok 2017 Zostatková hodnota	Rok 2018 Nadobúdacia hodnota	Rok 2018 Zostatková hodnota	Rok 2019 Nadobúdacia hodnota	Rok 2019 Zostatková hodnota
I. Neobežný majetok	1 190,97	336,17	1 189,99	303,49	1 172,41	258,22
1. Dlhodobý nehmotný majetok	11,49	-	8,02	-	8,03	-
2. Dlhodobý hmotný majetok	1 179,48	336,17	1 181,97	303,49	1 162,88	255,70
z toho – pozemky	50,76	50,76	50,76	50,76	50,57	50,57
- budovy, stavby	652,05	217,19	652,05	187,77	646,87	158,23
- samostat. hnutelné veci	472,51	68,22	476,09	64,96	465,44	46,90
- ostatný dlhodobý HM	4,15	-	3,07	-	-	-
- obstaraný DHM	9,28	4,16	-	-	-	-
3. Dlhodobý finančný majetok	-	-	-	-	2,52	2,52
II. Obežný majetok	746,97	600,84	782,42	617,55	1 089,30	910,53
1. Zásoby	72,60	72,60	84,85	84,85	81,47	81,47
z toho – materiál	72,60	72,60	84,85	84,85	81,47	81,47
- tovar	-	-	-	-	-	-
- výrobky	-	-	-	-	-	-
2. Pohľadávky dlhodobé	-	-	-	-	-	-
3. Pohľadávky krátkodobé	580,08	433,95	656,57	491,70	663,00	484,23
z toho - z obchodného styku	556,47	410,34	595,65	430,78	646,72	467,95
- daňové pohľadávky	0,23	0,23	11,24	11,24	1,23	1,23
- iné	23,38	23,38	49,68	49,68	15,05	15,05
4. Finančné účty	94,29	94,29	41,00	41,00	344,83	344,83
z toho – peniaze	-	3,10	-	1,32	-	0,81
- účty v bankách	-	91,19	-	39,68	-	344,02
III. Časové rozlíšenie		3,23		8,78		2,45
- náklady budúcich období		3,23		8,78		2,45
- príjmy budúcich období						
MAJETOK CELKOM		940,24		929,82		1 171,2

K O M E N T Á R

vlastného imania a záväzkov spoločnosti (PASÍVA)

Celkové vlastné imanie a záväzky k 31.12.2019 v sume 1 170,10 tis. € pozostávajú :

I. Vlastné imanie

Výška vlastného imania k 31.12.2019 je 439,99 tis. €.

Štruktúra je nasledovná :

(v tis. €)

1. Základné imanie	21,78
2. Fondy (rezervný)	11,54
3. Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	-2,48
4. Hospodársky výsledok minulých rokov	303,94
5. Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	106,24

Oceňovacie rozdiely súvisia s vlastným imaním dcérskej spoločnosti Správcovská účtovná s.r.o., ktoré je k 31.12.2019 nižšie o 2,48 tis. €.

II. Záväzky

Finančný objem záväzkov je 652,17 tis. €, čo je oproti roku 2018 nárast o cca 190 tis. €.

To je spôsobené nárastom krátkodobých záväzkov(100 tis. €) a bankového úveru(90 tis. €.).

Členenie :

(v tis. €)

1. Rezervy	23,85
2. Záväzky dlhodobé	8,05
3. Krátkodobé záväzky	530,27
4. Bankové úvery	90,00

Celkový objem krátkodobých záväzkov medziročne narástol o cca 20 tis. € z obchodného styku, cca 30 tis. € voči zamestnancom a spoločníkom. O cca 20 tis. € vzrástli daňové záväzky a o cca 30 tis. € iné záväzky.

ad 1) Suma predstavuje tvorbu krátkodobých rezerv vo výške 22,25 tis. € za nevyčerpané dovolenky a v sume 1,6 tis. € za audit.

ad 2) Dlhodobé záväzky tvoria

(v tis. €)

- zostatok účtu sociálny fond	7,01
- záväzky ostatné – splátky auta	-
- odložený daňový záväzok	1,04

ad 3) Podstatnú časť krátkodobých záväzkov tvoria záväzky z obchodného styku, ktoré pozostávajú :

(v tis. €)

- dodávatelia (služby, materiál)	350,92
----------------------------------	--------

Ďalej krátkodobé záväzky tvoria :

(v tis. €)

- nevyfaktúrované dodávky	-
- voči spoločníkom, DR	55,25
- voči zamestnancom	26,15
- zo sociálneho poistenia	18,16
- daňové záväzky	34,99
- iné záväzky	44,80

Záväzky voči spoločníkom pozostávajú zo záväzkov pri rozdelení zisku 29,10 tis. €, zo záväzkov zo závislej činnosti 2,50 tis. € a zo záväzkov z poskytnutých vkladov 23,65 tis. €.

Iné záväzky tvoria neuhradené záväzky, ktoré sú predpísané v roku 2019. Tvoria ich záväzky z predpokladaných dobropisov za dodávky pre Veoliu Komfort za rok 2019 v sume 32,41 tis. €, záväzky z nájmu(autá) 12,39 tis. €.

ad 4) K 31.12.2019 bol čerpaný bankový úver na zriadenie klientskeho centra a opravu fasádu budovy v objeme 90 tis. €.

III. Časové rozlíšenie

Pozostáva v sume 78,02 tis. € z výnosov budúcich období, ktoré súvisia s čerpaním NFP. Tieto výnosy sa rozpúšťajú postupne v ďalších rokoch ako eliminácia nákladov, ktoré vznikajú z odpisov majetku financovaného z NFP, ktoré nie sú daňovo uznané.

P R E H L A D
vlastného imania a záväzkov spoločnosti (PASÍVA)

(v tis. €)

	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019
I. VLASTNÉ IMANIE	295,82	374,07	441,02
1. Základné imanie	21,71	21,78	21,78
2. Kapitálové fondy	-	-	-
3. Fondy zo zisku/rezervný/	11,54	11,54	11,54
4. Oceňovacie rozdiely z precenenia majet.	-	-	-2,48
5. Hospodársky výsledok minulých rokov	231,34	262,57	303,94
6. Hospodársky výsledok bežného obdobia	31,23	78,18	106,24
II. ZÁVÄZKY	510,74	464,73	652,17
1. Rezervy krátkodobé	21,24	26,57	23,85
- ostatné	-	-	-
- zákonné	21,24	26,57	23,85
2. Závazky dlhodobé	5,94	5,34	8,05
3. Závazky krátkodobé	446,83	425,20	530,27
z toho - z obchodného styku	246,93	329,17	350,92
- nevyfaktúrované dodávky	-	-	-
- voči spoločníkom	116,28	28,71	55,25
- voči zamestnancom	23,25	22,50	26,15
- zo sociálneho poistenia	17,35	16,24	18,16
- daňové	20,57	14,12	34,99
- iné záväzky	20,57	14,46	44,80
4. Bankové úvery a výpomoci	36,73	7,62	90,00
- krátkodobé výpomoci			
- bankové úvery dlhodobé	7,70		64,30
- bežné bankové úvery	29,03	7,62	25,70
III. ČASOVÉ ROZLIŠENIE	130,68	91,02	78,02
1. Výdavky budúcich období	29,66		
2. Výnosy budúcich období	104,02	91,02	78,02
Vlastné imanie a záväzky CELKOM	940,24	929,82	1171,2

HOSPODÁRSKY ROK 2019

Spoločnosť ENERGOBYT s.r.o. Humenné dosiahla v zdaňovacom období 2019 zisk po zdanení vo výške **106 235,01 EUR**. Hospodársky výsledok navrhuje konateľ spoločnosti preúčtovať na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 100 000 Eur a na prídela do sociálneho fondu vo výške 6 235,01 Eur.

UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo zreteľný významný pokles výnosov, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce účinky, resp. dopady.

Doposiaľ sme zvážili všetky potenciálne dopady COVID-19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

Manažment bude pokračovať v monitorovaní potencionalneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.