

BARDENERGY, s.r.o.

Výročná správa 2019



Obsah

SPRÁVA O PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI	2
ZÁKLADNÁ CHARAKTERISTIKA SPOLOČNOSTI	3
SPOLOČNÍK a VLASTNÉ IMANIE SPOLOČNOSTI	3
PREHĽAD HLAVNÝCH HOSPODÁRSKÝCH UKAZOVATEĽOV	4
PRÍLOHY	9

SPRÁVA O PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

Spoločnosť **BARDENERGY, s.r.o.** distribuovala a predala v roku 2019 tepelnú energiu vyrobenú kogeneračnou jednotkou na drevnú štiepku prostredníctvom horúcovodnej distribučnej siete a siete kotolní a výmenníkových staníc tepla mesta Bardejov viacerým obchodným partnerom, najväčší odberateľ tepla je spoločnosť **BARDTERM, s.r.o.**

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**
- 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 drevného odpadu pre drevospracujúci a lesnícky priemysel v okolí počas celého roka
- odbúranie investícií do starých kotolní, následne sa bude 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.
- podpora kultúrnych, spoločenských a športových podujatí organizovaných mestom Bardejov
- firma BARDENERGY s.r.o. prispieva ročne na kultúrne a športové aktivity v meste Bardejov sumou viac ako 33 000 EUR (1 mil. Sk)

ZÁKLADNÁ CHARAKTERISTIKA SPOLOČNOSTI

Spoločnosť:	BARDENERGY, s.r.o.
IČO:	43 875 548
Sídlo:	Družstevná 1090/86, Solčany 956 17 (od 16.02.2019) Budovateľská 35, 080 01 Prešov (do 15.02.2019)
Deň zápisu:	18.12.2007
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Zápis v registri:	Okresný súd Nitra, oddiel: Sro, vložka: 47809/N
Hlavný predmet podnikania:	rozvod tepla: maximálny výkon pre dodávku tepla 59 MW
Základné imanie:	4 871 074,819094 EUR
Spoločník:	ACS teplo, j.s.a.
Konateľ:	Mgr. Matej Danóci
Audítor:	Johanes & Partner s.r.o., licencia UDVA č. 405

SPOLOČNÍK a VLASTNÉ IMANIE SPOLOČNOSTI

Percentuálny podiel na základnom imaní Spoločnosti sa v roku 2019 nezmenil, 100% vlastníkom obchodného podielu je spoločnosť ACS Teplo j.s.a.. V nasledujúcej časti je zobrazený podiel jednotlivých vlastných zdrojov na vlastnom imaní Spoločnosti, ktoré k 31.12.2019 bolo vo výške 4 567 538 EUR.

Štruktúra vlastného imania (4 567 538 EUR) k 31.12.2019:

▪ Základné imanie	4 871 075 EUR
▪ Kapitálové fondy	692 811 EUR
▪ Rezervný fond	4 011 EUR
▪ Výsledok hospodárenia minulých rokov	- 840 824 EUR
▪ Výsledok hospodárenia za r. 2019	- 159 535 EUR

Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k obchodnému podielu č. 86/18/550088/H/004 zo dňa 19.12.2018 uzavretej medzi spoločnosťou ACS teplo j.s.a., so sídlom Družstevná 1090/86, 956 17 Solčany, Slovenská republika, identifikačné číslo: 51 962 802, ako záložcom a spoločnosťou Poštová banka, a.s., so sídlom Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava,

Slovenská republika, identifikačné číslo: 31 340 890, ako záložným veriteľom, bolo zriadené záložné právo na obchodný podiel spoločnosti ACS teplo j.s.a., so sídlom Družstevná 1090/86, 956 17 Solčany, Slovenská republika, identifikačné číslo: 51 962 802. Záložné právo vzniklo dňom zápisu do obchodného registra.

Spoločnosť uzatvorila dňa 1.10.2019 Zmluvu o uzatvorení budúcej zmluvy o postúpení práv k nehmotným zložkám podnikania projektu kogeneračnej jednotky so spaľovaním biomasy so spriaznenou osobou TeHo Bardejov, s.r.o.. Právo vyzvať na uzatvorenie budúcej zmluvy a záväzkov uzavrieť budúcu zmluvu je zmluvnými stranami dohodnutý do dvoch rokov odo dňa uzatvorenia Zmluvy o uzatvorení budúcej zmluvy o postúpení práv k nehmotným zložkám podnikania projektu kogeneračnej jednotky so spaľovaním biomasy.

PREHLAD HLAVNÝCH HOSPODÁRSKÝCH UKAZOVATEĽOV

Vývoj štruktúry majetku a záväzkov spoločnosti:

- Bilančná hodnota firmy k 31.12.2019 je 5,7 mil. EUR
 - z toho dlhodobé aktíva tvoria 81%
 - z toho obežný majetok má 19% podiel pričom krátkodobé obchodné pohľadávky tvoria 13%
 - rozloženie aktív a pasív je vyhovujúce

S Ú V A H A	2018	2019	index 19/18	% podiel / BH2019
AKTÍVA celkom	5 854 603	5 687 568	0,97	100%
Stále aktíva	4 618 526	4 618 479	1,00	81%
Hmotný inves.majetok	531 896	531 896	1,00	9%
Finančné investície	0	0		0%
Obežné aktíva	1 236 004	1 069 004	0,86	19%
Zásoby	59	0	0,00	0%
Krátkodobé pohľadávky	1 115 949	1 067 284	0,96	19%
krátk.pohľadávky z obch.styku	1 107 129	760 804	0,69	13%
Finančný majetok	119 996	1 720	0,01	0%
Časové rozlíšenie	73	85	1,16	0%
PASÍVA celkom	5 854 603	5 687 568	0,97	100%
Vlastné imanie	4 727 073	4 567 538	0,97	80%
Základné imanie	4 871 075	4 871 075	1,00	86%
Cudzie zdroje	1 119 629	969 407	0,87	17%
Rezervy	6 657	4 000	0,60	0%
Dlhodobé záväzky	974	1 013	1,04	0%
Krátkodobé záväzky	1 111 998	964 394	0,87	17%
krátk.záväzky z obch.styku	1 107 338	962 821	0,87	17%
Bankové úvery celkom	0	0		0%
bežné b.úvery	0	0		0%
Časové rozlíšenie	7 901	150 623	19,06	3%

Vývoj hospodárenia Spoločnosti:

- Celkové výnosy za r. 2019 = 3,1 mil. EUR
 - z toho tržby z predaja služieb boli vo výške 3 113 tis. EUR
- Prevádzkový Výsledok hospodárenia bol vo výške – 159 279 EUR
- Pridaná hodnota Spoločnosti bola vo výške – 108 812 EUR
- EBITDA Spoločnosti bola vo výške – 160 694 EUR
- Výsledok hospodárenia Spoločnosti po zdanení bol vo výške – 159 535 EUR

VZaS	2018	2019	index 19/18	% na výnosoch 2019
Tržby za predaj tovaru	0	0		
Výroba	3 026 486	3 112 731	1,03	100%
Tržby za predaj vl.výrobov	3 026 486	3 112 731	1,03	100%
Tržby z predaja in.majetku a mat.	0	1 463		0%
Ost. prevádzkové výnosy	104 841	0	0,00	0%
Ost.výnosy	0	0		0%
VÝNOSY celkom	3 131 327	3 114 194	0,99	100%
Náklady na predaný tovar	0	0		0%
Spotreba mat. a energie	2 326	373	0,16	0%
Služby	2 934 583	3 221 170	1,10	103%
Osobné náklady	43 316	10 157	0,23	0%
Dane a poplatky	1 206	946	0,78	0%
Odpisy NIM a HIM	243 270	48	0,00	0%
Nákladové úroky	0	0		0%
Ost.náklady	108 272	40 779	0,38	1%
NÁKLADY celkom	3 332 973	3 273 473	0,98	105%
HV prevádzkový	-201 646	-159 279	0,79	-5%
HV z fin. operácií	-217	-255	1,18	0%
Daň	2 119	1	0,00	0%
Výsledok hospodárenia po zdanení	-203 982	-159 535	0,78	-5%
Pridaná hodnota	89 577	-108 812	-1,21	-3%
EBITDA	41 624	-160 694	-3,86	-5%

Vývoj cash flow medziročne:

- Prevádzkový cash flow r. 2019 bol – 118 275 EUR
- Finančný a investičný cash flow bol - 1 EUR
- Cash flow bežného roka /2019/ bol – 118 276 EUR

Cash flow	2018	2019
Hotovosť na začiatku obdobia	32 504	119 996
Hosp. výsl. za účt. obdobie	- 203 982	- 159 535
Odpisy	243 270	48
Zmena stavu zásob	- 9	- 59
Zmena stavu dlhodob. pohľ.ň	-	-
Zmena stavu krátkod.pohľ.	563 739	- 48 665
Zmena stavu dlhodobých záväzkov	67	39
Zmena stavu krátkod.záväz.	610 372	- 147 604
Zmena stavu rezerv	1 509	- 2 657
Zmena stavu ostatných aktív	- 5	12
Zmena stavu ostatných pasív	7 901	142 722
Cash flow z prevádz.činnosti	95 412	- 118 275
Zmena stavu krátkodob.fin.majetku	-	-
Zmena stavu nehm.a hm. inv. Majetku	7 920	1
Zmena stavu finanč. Invest	-	-
Cash flow z invest.aktivít	- 7 920	- 1
Prevádzkový + inv. cash flow	87 492	- 118 276
Zmena stavu pohľ. za upísané vl. imanie	-	-
Zmena stavu kapitálu	-	-
Zmena stavu dlhod. bank. úv.	-	-
Zmena bež.bank. Úverov	-	-
Cash flow z finančných aktivít	-	-
Cash flow z bežného obdobia	87 492	- 118 276
Cash flow na konci obdobia	119 996	1 720

Vývoj vybraných finančných ukazovateľov:

	2018	2019
UKAZOVATELE RENTABILITY	%	%
Rentabilita výnosov (ziskovosť) HV po zdanení / Celkové výnosy * 100	-6,51%	-5,12%
UKAZOVATELE AKTIVITY	deň	deň
Doba obratu celkového kapitálu Aktíva / Výnosy * 360	673	657
Doba obratu vlastného kapitálu VI / Výnosy * 360	543	528
Doba obratu zásob Zásoby / Tržby z predaja * 360	0	0
Doba obratu pohľadávok Krátkodobé pohľadávky / Tržby z predaja * 360	133	123
Doba obratu záväzkov Krátkodobé záväzky / Tržby z predaja * 360	132	112
Doba obratu stálych aktív Stále aktíva / Tržby * 360	531	534
Doba obratu celkových aktív Celkové aktíva / Tržby * 360	673	657
UKAZOVATELE AKTIVITY	%	%
Okamžitá likvidita - I. stupeň Finančný majetok / Krátkodobé záväzky * 100	10,79%	0,18%
Celková likvidita OA / Krátkodobé záväzky * 100	111,15%	110,85%
Čistý pracovný kapitál Obežný majetok - krátkodobé záväzky	124 006	104 610
UKAZOVATELE ZADĹŽENOSTI	%	%
Celková zadlženosť CZ / Pasíva	19,12%	17,04%

- Rentabilita Spoločnosti v r. 2019 bola záporná.
- Doba obratu vlastného kapitálu bola 528 dní, inkaso pohľadávok bolo v priemere 4 mesiace, firma platila svoje obchodné záväzky v priemere každých 112 dní. Bolo zaznamenané zlepšenie týchto ukazovateľov v porovnaní s ostatnými obdobiami
- Čistý pracovný kapitál k 31.12.2019 bol kladný na úrovni + 105 tis. EUR
- Celková zadlženosť Spoločnosti bola na úrovni 17%

Štruktúra pohľadávok a záväzkov:

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

Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa:

- Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19 (Coronavirus). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky sa situácia neustále mení, zdá sa, že negatívny vplyv na svetový obchod, na firmy aj na jednotlivcov môže byť vážnejší, ako sa pôvodne očakávalo. Pretože sa situácia stále vyvíja, vedenie účtovnej jednotky si nemyslí, že je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.
- Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne iné významné udalosti.

Predpoklad budúceho vývoja činnosti účtovnej jednotky

- Rovnako ako v ostatných rokoch budú strategické ciele Spoločnosti orientované predovšetkým na schopnosť Spoločnosti vytvárať zisk a na zaistenie dlhodobého rastu pridanej hodnoty Spoločnosti.
- Víziou Spoločnosti je udržanie si postavenia spoľahlivého, dôveryhodného a žiadaného partnera, schopného plniť najnáročnejšie požiadavky.
- V roku 2020 sa Spoločnosť zameria na efektívne riadenie nákladovej oblasti. Vo výnosovej oblasti sa zameria na efektívne rozvíjanie spolupráce so súčasnými i novými partnermi tak, aby si zaistila rast.

Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

- V priebehu roka 2019 Spoločnosť nevykazuje výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

Obstarávanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby

- Spoločnosť v priebehu roka 2019 neobstarávala vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie a to vrátane ovládajúcej osoby.

Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty

- Spoločnosť zaúčtuje na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia hospodársky výsledok - stratu za rok 2019 vo výške 159 535 EUR v priebehu roka 2020. Manažment spoločnosti navrhuje preúčtovať stratu na účet Neuhradená strata minulých rokov.

Údaje požadované podľa osobitných predpisov

- Spoločnosť nevykazuje údaje požadované podľa osobitných predpisov.

Organizačná zložka v zahraničí

- Spoločnosť nevykazuje organizačnú zložku v zahraničí.

Vplyv na životné prostredie

- Z pohľadu celkového hodnotenia spoločnosti a jej správania sa voči životnému prostrediu je možné konštatovať, že všetky procesy a činnosti vykonávané v Spoločnosti nemajú negatívny vplyv na životné prostredie.

Významné riziká a neistoty

- Spoločnosť je každoročne vystavená bežným obchodným a prevádzkovým rizikám a neistotám. Účtovná jednotka nebola vystavená žiadnym významným rizikám a neistotám.
- Daňové prostredie, v ktorom Spoločnosť na Slovensku pôsobí, závisí od bežnej daňovej legislatívy a praxe, ktorá má nízky počet precedensov. Pretože daňové úrady neposkytujú oficiálny výklad daňových zákonov a všetkých ustanovení, existuje riziko, že daňové úrady môžu požadovať úpravy základu dane, napr. z hľadiska transferového ocenenia, resp. iných úprav.

- Daňové orgány v Slovenskej republike majú rozsiahlu právomoc pri interpretácii platných daňových zákonov a predpisov počas previerky daňových poplatníkov. V dôsledku toho vzniká neistota týkajúca sa konečného výsledku previerok vykonaných daňovými úradmi. Nie je možné odhadnúť výšku potenciálnych daňových záväzkov súvisiacich s týmito rizikami.
- Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19 (Coronavirus). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky sa situácia neustále mení, zdá sa, že negatívny vplyv na svetový obchod, na firmy aj na jednotlivcov môže byť vážnejší, ako sa pôvodne očakávalo. Pretože sa situácia stále vyvíja, vedenie účtovnej jednotky si nemyslí, že je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.

PRÍLOHY

Príloha č.1 – Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke k 31.12.2019

Príloha č.2 – Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2019