



# VÝROČNÁ SPRÁVA

2020

## Obsah

|                                                                                                                                                   |          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>1. PROFIL SPOLOČNOSTI.....</b>                                                                                                                 | <b>3</b> |
| <b>2. PREHĽAD HLAVNÝCH HOSPODÁRSKÝCH UKAZATEĽOV .....</b>                                                                                         | <b>4</b> |
| <b>3. POZNÁMKY .....</b>                                                                                                                          | <b>6</b> |
| 1. VÝDAVKY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA .....                                                                                            | 6        |
| 2. OBSTARÁVANIE VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÝCH<br>PODIELOV OVLÁDAJÚCEJ OSOBY ..... | 6        |
| 3. NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU ALEBO VYROVNANIE STRATY .....                                                                                        | 6        |
| 4. ÚDAJE POŽADOVANÉ PODĽA OSOBITNÝCH PREDPISOV.....                                                                                               | 6        |
| 5. ORGANIZAČNÁ ZLOŽKA V ZAHRANIČÍ .....                                                                                                           | 6        |
| 6. VPLYV NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE .....                                                                                                              | 6        |
| 7. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA, ZA KTORÉ SA VYHOTOVUJE VÝROČNÁ<br>SPRÁVA .....                       | 6        |
| 8. RIZIKÁ A NEISTOTY.....                                                                                                                         | 6        |
| <b>4. PRÍLOHY .....</b>                                                                                                                           | <b>7</b> |

## 1. PROFIL SPOLOČNOSTI

|              |                                 |
|--------------|---------------------------------|
| Názov        | <b>ACS BIOMASA, s.r.o.</b>      |
| Sídlo        | Záhradná 3990/12, 080 01 Prešov |
| IČO          | 44 976 283                      |
| Právna forma | spoločnosť s ručením obmedzeným |

|                 |           |
|-----------------|-----------|
| Základné imanie | 5 000 EUR |
|-----------------|-----------|

|            |                        |
|------------|------------------------|
| Spoločníci | <b>BRQ Czech, a.s.</b> |
|------------|------------------------|

Hlavný predmet činnosti:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

Spoločnosť ACS BIOMASA bola založená spoločenskou zmluvou 29. septembra 2009 a v ten istý deň bola zapísaná do obchodného registra (Obchodný register Okresného súdu v Prešove, oddiel Sro, vložka 22076/P).

Záložné právo na obchodný podiel spoločníka vzniklo podpisom záložnej zmluvy dňa 08.12.2020. Záložným veriteľom je J&T BANKA, a.s., Sokolovská 700/113a, 186 00 Praha, Česká republika.

### Orgány spoločnosti :

|          |                   |
|----------|-------------------|
| Konateľ: | Mgr. Matej Danóci |
|----------|-------------------|

|                                           |   |
|-------------------------------------------|---|
| Priemerný počet zamestnancov za rok 2020: | 6 |
|-------------------------------------------|---|

## 2. PREHLAD HLAVNÝCH HOSPODÁRSKÝCH UKAZATEĽOV

Vývoj štruktúry majetku a záväzkov spoločnosti je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

- Bilančná hodnota firmy je 10,7 mil. EUR
  - z toho dlhodobé aktíva tvoria 4%
  - z toho obežné aktíva 96%
  - vlastné imanie spoločnosti + dlhodobé cudzie zdroje tvoria 39%
  - rozloženie aktív a pasív je vyhovujúce

| S Ú V A H A                    | 2019             | 2020              | index 20/19 |
|--------------------------------|------------------|-------------------|-------------|
| <b>AKTÍVA celkom</b>           | <b>9 250 852</b> | <b>10 728 991</b> | <b>1,16</b> |
| <b>Neobežný majetok</b>        | <b>684 853</b>   | <b>468 251</b>    | <b>0,68</b> |
| Hmotný inves.majetok           | 684 853          | 468 251           | 0,68        |
| Finančné investície            | 0                | 0                 | 1,00        |
| <b>Obežný majetok</b>          | <b>8 557 482</b> | <b>10 253 149</b> | <b>1,20</b> |
| Zásoby                         | 409 473          | 1 476 903         | 3,61        |
| Krátkodobé pohľadávky          | 8 131 451        | 8 398 241         | 1,03        |
| krátk.pohľadávky z obch.styku  | 1 541 207        | 1 689 054         | 1,10        |
| Krátk. finančný majetok        | 0                | 0                 | 1,00        |
| <b>Časové rozlíšenie aktív</b> | <b>8 517</b>     | <b>7 591</b>      | <b>0,89</b> |
| <b>PASÍVA celkom</b>           | <b>9 250 852</b> | <b>10 728 991</b> | <b>1,16</b> |
| <b>Vlastné imanie</b>          | <b>183 037</b>   | <b>705 078</b>    | <b>3,85</b> |
| Základné imanie                | 5 000            | 5 000             | 1,00        |
| <b>Záväzky</b>                 | <b>9 022 292</b> | <b>10 009 808</b> | <b>1,11</b> |
| Krátk. rezervy                 | 13 151           | 10 658            | 0,81        |
| Dlhodobé záväzky               | 4 191 144        | 406               | 0,00        |
| Krátkodobé záväzky             | 4 537 997        | 5 898 744         | 1,30        |
| krátk.záväzky z obch.styku     | 2 568 180        | 4 226 308         | 1,65        |
| Bankové úvery celkom           | 0                | 4 100 000         | 0,00        |
| bežné b.úvery                  | 0                | 560 000           | 0,00        |
| <b>Časové rozlíšenie pasív</b> | <b>45 523</b>    | <b>14 105</b>     | <b>0,31</b> |

Vývoj hospodárenia spoločnosti je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

- Celkové výnosy za r.2020 = 17 mil. EUR
  - z toho tržby z predaja tovaru boli vo výške 12,9 mil. EUR
  - z toho ost. prevádzkové výnosy boli vo výške 4,1 mil. EUR
- Prevádzkový HV bol vo výške +272 tis. EUR
- Pridaná hodnota firmy bola vo výške +662 tis. EUR
- EBITDA spoločnosti bola vo výške +955 tis. EUR
- HV po zdanení spoločnosti bol vo výške +222 tis. EUR

| V Ý S L E D O V K A                   | 2019              | 2020              | % na výnosoch 2020 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Tržby za predaj tovaru</b>         | <b>12 506 533</b> | <b>12 871 728</b> | <b>73%</b>         |
| <b>Výroba</b>                         | <b>34 592</b>     | <b>4 164 836</b>  | <b>24%</b>         |
| Tržby za predaj vl.výrobkov a služieb | 3 175             | 6 355             | 0%                 |
| Tržby z predaja in.majetku a mat.     | 0                 | 0                 | 0%                 |
| Ost. prevádzkové výnosy               | 31 417            | 4 158 481         | 24%                |
| Ost.výnosy                            | 0                 | 0                 | 0%                 |
| <b>VÝNOSY celkom</b>                  | <b>12 960 432</b> | <b>17 520 122</b> | <b>100%</b>        |
| Náklady na predaný tovar              | 10 504 540        | 10 754 322        | 61%                |
| Spotreba mat. a energie               | 204 003           | 290 329           | 2%                 |
| Služby                                | 968 735           | 1 171 694         | 7%                 |
| Osobné náklady                        | 243 096           | 181 503           | 1%                 |
| Odpisy NIM a HIM                      | 208 977           | 216 602           | 1%                 |
| Nákladové úroky                       | 443 475           | 416 577           | 2%                 |
| Ost.prevádzkové náklady               | 62 245            | 4 146 179         | 24%                |
| Ost.náklady                           | 729               | 17 019            | 0%                 |
| <b>NÁKLADY celkom</b>                 | <b>12 635 800</b> | <b>17 194 225</b> | <b>98%</b>         |
| HV prevádzkový                        | 316 363           | 272 296           | 2%                 |
| HV z fin. operácií                    | -24 897           | 49 962            | 0%                 |
| Daň                                   | 116 788           | 100 218           | 1%                 |
| <b>Hosp. výsledok po zdanení</b>      | <b>174 678</b>    | <b>222 040</b>    | <b>1%</b>          |
| <b>Pridaná hodnota</b>                | <b>832 430</b>    | <b>661 738</b>    | <b>4%</b>          |
| <b>EBITDA</b>                         | <b>943 918</b>    | <b>955 437</b>    | <b>5%</b>          |

## Vývoj vybraných finančných ukazovateľov

|                                 |                            |                               | 2019   | 2020   |
|---------------------------------|----------------------------|-------------------------------|--------|--------|
| UKAZOVATELE RENTABILITY         | pozitívny trend            | negatívny trend               | %      | %      |
| Rentabilita celkového kapitálu  | rastúce hodnoty            | klesajúce hodnoty             | 1,89%  | 2,07%  |
| Rentabilita vlastného kapitálu  | > ako bežná úroková miera  | < menej ako bežná úroková mie | 95,43% | 31,49% |
| Rentabilita výnosov (ziskovosť) | rastúce hodnoty            | klesajúce hodnoty             | 1,35%  | 1,27%  |
| Rentabilita tržieb (predaja)    | rastúce hodnoty            | klesajúce hodnoty             | 1,40%  | 1,72%  |
| UKAZOVATELE AKTIVITY            |                            |                               | deň    | deň    |
| Doba obratu celkového kapitálu  | klesajúce hodnoty          | rastúce hodnoty               | 257    | 220    |
| Doba obratu vlastného kapitálu  | klesajúce hodnoty          | rastúce hodnoty               | 5      | 14     |
| Doba obratu zásob               | klesajúce hodnoty          | rastúce hodnoty               | 12     | 41     |
| UKAZOVATELE LIKVIDITY           |                            |                               | %      | %      |
| Okamžitá likvidita - I. stupeň  | rastúce hodnoty 50 -100%   | klesajúce hodnoty             | 0,00   | 0,06   |
| Pohotovú likvidita - II. stupeň | rastúce hodnoty 100 - 150% | klesajúce hodnoty             | 1,69   | 1,36   |
| Celková likvidita               | rastúce hodnoty 200 - 250% | klesajúce hodnoty             | 1,78   | 1,59   |
| UKAZOVATELE ZADĹŽENOSTI         |                            |                               | %      | %      |
| Celková zadlženosť              | klesajúce hodnoty          | rastúce hodnoty               | 98,02% | 93,43% |

- Rentabilita celkového kapitálu dosiahla 2,07 percentuálnych bodov.
- Rentabilita vlastného kapitálu poklesla na 31,49 %.
- Ukazovatele rentability sú stabilizované, nakoľko registrujeme v medziročnom porovnaní minimálne zmeny.
- Doba obratu celkového kapitálu medziročne klesla o 37 dní, čo je spôsobené zvýšenými výnosmi z hospodárskej činnosti, konkrétne ostatnými prevádzkovými výnosmi.
- Doba obratu vlastného kapitálu sa zvýšila o 9 dní, čo je dôsledok kapitalizácie a teda zvýšením vlastného imania.

- Doba obratu zásob sa zvýšila na 41 dní, čo je pre spoločnosť nateraz akceptovateľná zmena.
- Ukazovatele likvidity sa medzi rokmi 2019 a 2020 zmenili minimálne.
- Celková zadlženosť sa znížila o 4,23 percentuálnych bodov.

### 3. POZNÁMKY

#### 1. *Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja*

V priebehu roka 2020 spoločnosť nevykazuje výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

#### 2. *Obstarávanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby*

Spoločnosť v priebehu roka 2020 neobstarávala vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie a to vrátane ovládajúcej osoby.

#### 3. *Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty*

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2020.

#### 4. *Údaje požadované podľa osobitných predpisov*

Spoločnosť nevykazuje údaje požadované podľa osobitných predpisov.

#### 5. *Organizačná zložka v zahraničí*

Spoločnosť nevykazuje organizačnú zložku v zahraničí.

#### 6. *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.

#### 7. *Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa*

V čase zostavovania tejto výročnej správy vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný dopad v súvislosti s COVID-19. Nakoľko sa však situácia stále mení, nemožno plne posúdiť a predvídať budúce účinky/dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť.

#### 8. *Riziká a neistoty*

Spoločnosť je každoročne vystavená bežným obchodným a prevádzkovým rizikám a neistotám, nebola vystavená žiadnym významným rizikám a neistotám okrem možného vplyvu COVID-19. Významné riziká a neistoty, ktorým je spoločnosť vystavená majú prevažne legislatívny charakter.

## **4. PRÍLOHY**

**Správa nezávislého audítora k 31.12.2020**  
**Účtovná závierka k 31.12.2020**