

HELORO S.R.O., MEDENÁ 5, 811 02 BRATISLAVA

Výročná správa

HELORO s.r.o.

2022



Výročná správa vyhotovená podľa § 20 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve
v znení neskorších predpisov

Obsah výročnej správy

1.	Úvodné slovo konateľa spoločnosti.....	2
2.	Základné údaje o spoločnosti.....	3
2.1.	Identifikačné údaje spoločnosti	5
2.2.	Predmet činnosti.....	5
2.3.	Štruktúra orgánov spoločnosti	7
2.4.	Audítor spoločnosti.....	8
3.	Správa vedenia spoločnosti.....	8
3.1.	Vývoj štruktúry majetku a zdrojov jeho krytia	8
3.2.	Výnosy	11
3.3.	Náklady	12
3.4.	Výsledok hospodárenia	14
3.5.	Investície	15
3.6.	Ľudské zdroje	15
3.7.	Vplyv činnosti na životné prostredie.....	16
3.8.	Prehľad vybraných finančných ukazovateľov	17
3.9.	Ostatné informácie v zmysle zákona o účtovníctve	19
4.	Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia roku 2022.....	20
5.	Zámery ďalšieho rozvoja spoločnosti	20

Prílohy k výročnej správe

Účtovná závierka za rok 2022

Správa audítora k účtovnej závierke za rok 2022

1. Úvodné slovo konateľa spoločnosti

Vážený obchodní partneri dámy a páni,

Predkladáme Vám výročnú správu HELORO s.r.o. za rok 2022, z ktorej sa dozviete základné údaje o činnosti našej spoločnosti v predmetnom roku vyjadrené ekonomickými ukazovateľmi, vrátane stručnej charakteristiky vykonaných opatrení smerujúcich na pozitívny budúci vývoj spoločnosti, ktorý je ovplyvnený požiadavkami trhu, v súčasnej dobe energetickej krízou, vojnovým konfliktom na Ukrajine na ktoré musíme primerane pružne reagovať.

Dovoľte mi, aby som využil túto príležitosť na poďakovanie sa vedeniu, ako aj všetkým zamestnancom spoločnosti za výkony v prospech spoločnosti, bez ktorých by nebolo možné dosiahnuť náročné ciele tak vo výrobe, ako v obchodných aktivitách.

Ďakujem tiež všetkým obchodným partnerom a klientom, za ich dôveru a priazeň, ktorú prejavili na všetkých stupňoch spolupráce a obchodných vzťahov.

V Bratislave, dňa 04.05.2023

Ing. Tomáš Potásch
konateľ spoločnosti

2. Základné údaje o spoločnosti

Spoločnosť bola založená v roku 1992. Od svojho založenia si spoločnosť relatívne stabilne udržiava svoje postavenie vo svojej oblasti spôsobia.



Výrobnú činnosť spoločnosti tvorí výroba tepelných, chladových, hlukových izolácií z polyetylénovej (PE) peny POLIFOAM s uzavretou bunkovou štruktúrou. Tieto výrobky spoločnosť dodáva tak na tuzemský ako aj na zahraničný trh (Maďarsko, Rumunsko , Česká republika, od roku 2015 Taliansko). Tepelnoizolačné materiály sú certifikované podľa harmonizovanej normy EN 14313 a od 1.8.2012 sú výrobky vyrábané a označované CE štítkami v zhode s touto normou. Spoločnosť je zástupcom nadnárodnej firmy POLIFOAM na Slovensku a v Českej republike a zahŕňa predaj a odborné poradenstvo v oblasti divízie Business Unit Insulation. Spoločnosť POLIFOAM patrí do Nemeckej skupiny TROCELLEN Group.



V oblasti energetických systémov sa spoločnosť zaoberá odborným poradenstvom, projektovou dokumentáciou, uvedením energetických zariadení do prevádzky ako aj údržbou a servisom týchto zariadení.



V roku 2015 sme rozšírili svoju činnosť o prevádzku v Bratislave na **CHLADENIE a VZDUCHOTECHNIKU**, ktorá zabezpečuje komplexnú oblasť pre projektovanie, dodávku a montáž, ako aj servis pre:



- Klimatizačné stroje a zariadenia
- Klimatizácie pre kancelárske a bytové priestory (split)
- Komerčné rekuperačné jednotky
- Tepelné čerpadlá
- Čerpadlá
- Fan coily
- Vzduchové clony
- Vzduchotechnické jednotky a potrubia
- Ventilátory



Najvýznamnejšiu časť príjmov však tvorí značkový predaj a servis motorových vozidiel značky Škoda o ktorú v roku 2013 spoločnosť rozšírila svoje spôsobenie v prevádzke v Komárne.

2.1. Identifikačné údaje spoločnosti

Obchodné meno	HELORO s.r.o.
IČO	31 413 391
DIČ	2021027525
IČ DPH	SK2021027525
Adresa sídla	Medená 5, 811 02 Bratislava
Obchodný register	Obchodný register Okresného súdu Bratislava, Oddiel: Sro., Vložka číslo: 37167/B
Konateľ spoločnosti	Ing. Jozef Konczer
Konateľ spoločnosti	Ing. Tomáš Potášch

2.2. Predmet činnosti

1. Inžiniersko-poradenská činnosť v stavebníctve a v oblasti strojárstva, prevádzkovanie stavebno-montážnych a stavebno-údržbárskych prác, montáž a údržba strešných a iných železných konštrukcií, zatepľovanie budov, izolačné práce
2. Montáž a údržba strojov, strojných a technologických zariadení, meracej a regulačnej techniky, TV antén, satelitných zariadení a káblových TV rozvodov

3. Sprostredkovanie obchodu a obchodná činnosť so stavebným materiálom, stavebnými polotovarmi, strojmi a strojnými zariadeniami, hutným a spojovacím materiálom, dopravnými prostriedkami a autosúčiastkami, pneumatikami, bicyklami, výrobkami zo skla, porcelánu a keramiky, textilom a bytovým textilom, odevami, obuvou, drogistickým tovarom, kozmetikou, nábytkom a bytovými doplnkami, koženou galantériou, spotrebnou elektronikou, fotokino potrebami, optickými prístrojmi, originálne balenými požívatinami, nápojmi, tabakovými výrobkami hračkami, športovými potrebami časopismi, knihami a novinami
4. Zahranično-obchodná činnosť
5. Nákladná cestná doprava vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
6. Zásielkový predaj
7. Baliace činnosti
8. Výroba výrobkov z plastov
9. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
10. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
11. Správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľnej živnosti
12. Prenájom nehnuteľnosti spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
13. Prenájom hnutel'ných vecí
14. Reklamné a marketingové služby
15. Opracovanie drevnej hmoty a výroba komponentov z dreva
16. Maloobchod a veľkoobchod s motorovými vozidlami s ojazdenými motorovými vozidlami, s náhradnými dielmi pre motorové vozidlá, s autodoplnkami, s motocyklami a náhradnými dielmi pre motocykle
17. Údržba motorových vozidiel bez zásahu do motorickej časti vozidla
18. Vykonávanie odťahovej služby
19. Maloobchod a veľkoobchod s pevnými, kvapalnými, plynými palivami s pohonnými látkami, s olejmi a mazivami
20. Diagnostika a opravy cestných motorových vozidiel
21. Opravy karosérií
22. Vykonávanie činnosti viazaného finančného agenta
23. Výlučný sprostredkovateľ poistenia
24. Výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
25. Vypracovanie dokumentácie a projektu jednoduchých stavieb, drobných stavieb a zmien týchto stavieb – technologickej časti
26. Inštalácia a opravy chladiarenských zariadení

27. Servis a údržba chladiacich a klimatizačných zariadení a tepelných čerpadel s obsahom kontrolovanej látky
28. Kontrola úniku kontrolovaných látok zo zariadení
29. Zhodnotenie kontrolovaných látok a odber kontrolovaných látok vrátane plnenia tlakových nádob na plyny s obsahom kontrolovanej látky
30. Skladovanie
31. Prípravné práce k realizácii stavby
32. Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
33. Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
34. Stavebné cenárstvo
35. Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
36. Vodoinštalatérsstvo a kúrenárstvo
37. Montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení elektrických
38. Opravy vyhradených technických zariadení elektrických
39. Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
40. Poradenská činnosť v oblasti energetiky v rozsahu voľnej činnosti
41. Odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení elektrických
42. Odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení plynových
43. Oprava vyhradených technických zariadení plynových
44. Montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení plynových
45. Výkon činnosti energetického audítora
46. Poskytovanie energetickej služby s garantovanou úsporou energie
47. výroba technických zariadení elektrických v rozsahu E4-elektrický stroj, prístroj, rozvádzač, v objektoch A bez nebezpečenstva výbuchu
48. oprava vyhradených technických zariadení tlakových v rozsahu M-montáž do funkčného celku na mieste budúcej prevádzky
49. projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení
50. Elektroenergetika – predaj elektriny

2.3. Štruktúra orgánov spoločnosti

Štatutárnym orgánom spoločnosti HELORO s.r.o. sú konatelia spoločnosti, ktorý konajú samostatne. Spoločnosť nemá povinnosť ani dobrovoľne nezriadila dozornú radu. Činnosť spoločnosti upravuje Spoločenská zmluva.

2.4. Audítor spoločnosti

Názov spoločnosti: PKF Slovensko s.r.o.
 Zodpovedný audítor: Ing. Štefan Kardoš
 Adresa: Nábr.Sv.Cyrila 47, Prievidza 971 01
 Licencia : UDVA č.40
 Tel./fax: 02/58 28 27 11
 E-mail: pkf@pkf.sk

3. Správa vedenia spoločnosti

3.1. Vývoj štruktúry majetku a zdrojov jeho krytia

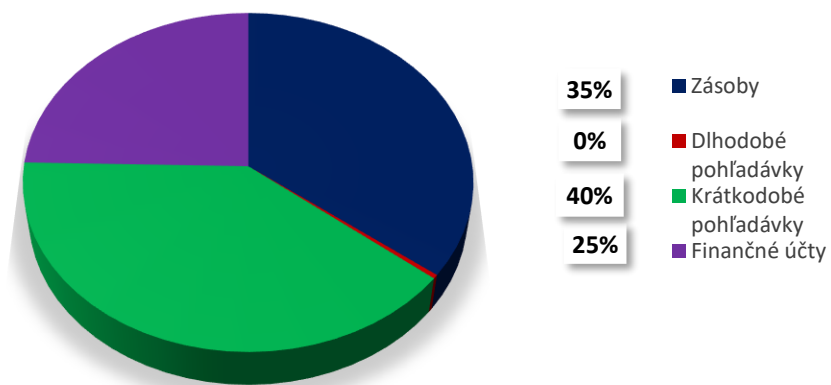
Tabuľka č.1 : Štruktúra majetku v eurách

Ukazovateľ/Rok	2020		2021		Odchýlka 2021-2020	2022		Odchýlka 2022-2021
	v €	v %	v €	v %		v €	v %	
Dlhodobý hmotný majetok	1088062	21,80%	1053428	20,22%	-34634	1461530	26,49%	408102
Dlhodobý nehmotný majetok	14600	0,29%	81025	1,56%	66425	81025	1,47%	0
Dlhodobý finančný majetok	67239	1,35%	54856	1,05%	0	39204	0,71%	-15652
Neobežný majetok	1169901	23,44%	1189309	22,83%	19408	1581759	28,67%	392450
Zásoby	2093964	41,95%	986351	18,93%	-1107613	1384558	25,09%	398207
Dlhodobé pohľadávky	0	0,00%	3371	0,06%	3371	14179	0,26%	10808
Krátkodobé pohľadávky	965806	19,35%	1747572	33,54%	781766	1545151	28,01%	-202421
Finančné účty	742580	14,88%	1250221	24,00%	507641	962394	17,44%	-287827
Obežný majetok	3802350	76,18%	3987515	76,53%	185165	3906282	70,80%	-81233
Časové rozlíšenie aktív	19095	0,38%	33295	0,64%	14200	29268	0,53%	-4027
Aktíva CELKOM	4991346	100,00%	5210119	100,00%	218773	5517309	100,00%	307190

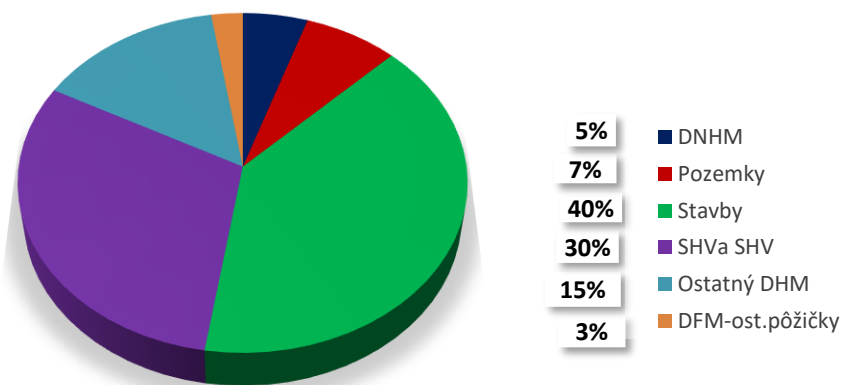
Oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu sa aktíva spoločnosti zvýšili o 307 tis. € na 5 517 tis. €. Zásoby vo výške 1 385 tis. € sú oproti roku 2021 vyššie o 398 tis. €. Krátkodobý finančný majetok sa oproti predchádzajúcemu roku sa znížil o 288 tis. € na úroveň 962 tis. €. Dlhodobý hmotný majetok spoločnosti sa zvýšil o 408 tis.€.

K 31. decembru predstavujú krátkodobé pohľadávky hodnotu 1 545 tis. €, čo je o 11,65 % nižší oproti predchádzajúcemu roku. Pohľadávky po lehote splatnosti sú vo výške 174 tis. €, k ním spoločnosť vytvorila opravnú položku v hodnote 28 tis. €, ostatné pohľadávky prevažne boli vyrovnané do zostavenia účtovnej závierky alebo sú to pohľadávky po splatnosti voči spriaznenej osoby.

Štruktúra obežného majetku



Štruktúra neobežného majetku

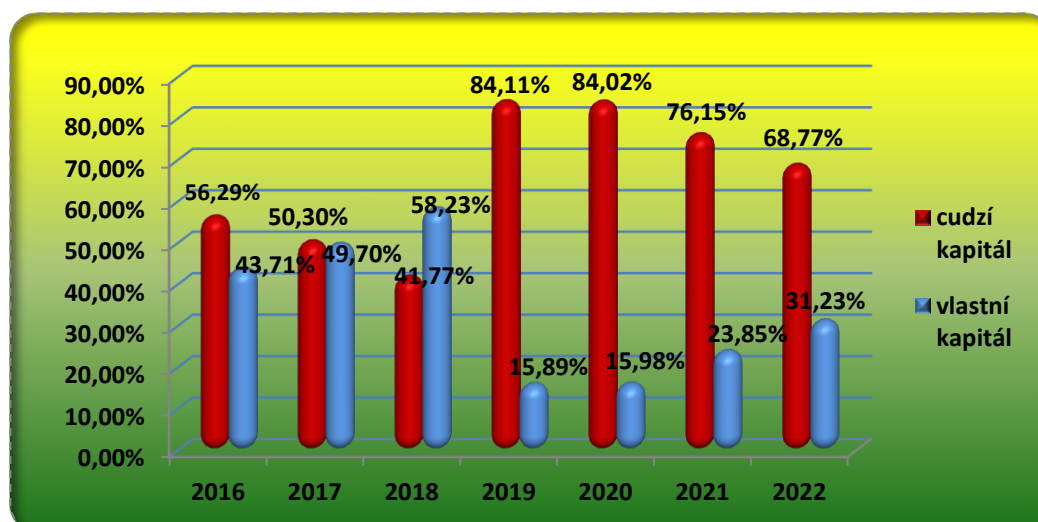


Tabuľka č.2 : Štruktúra zdrojov krytia majetku v eurách

Celé základné imanie spoločnosti v sume 6 640 € zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti je v sume 1 722 971 €, a celkové záväzky sú v sume 3 794 338 €.

Ukazovateľ/Rok	2020		2021		Odchýlka 2021-2020	2022		Odchýlka 2022-2021
	v €	v %	v €	v %		v €	v %	
Základné imanie	6640	0,13%	6640	0,13%	0	6640	0,12%	0
Zákonný rezervný fond	1398	0,03%	1398	0,03%	0	1398	0,03%	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	528593	10,59%	783694	15,04%	255101	1214791	22,02%	431097
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	261101	5,23%	451096	8,66%	189995	500142	9,06%	49046
Vlastné imanie	797732	15,98%	1242828	23,85%	445096	1722971	31,23%	480143
Rezervy	240600	4,82%	314865	6,04%	74265	379691	6,88%	64826
Dlhodobé záväzky	1597432	32,00%	1578316	30,29%	-19116	1584240	28,71%	5924
Krátkodobé záväzky	2351290	47,11%	2070455	39,74%	-280835	1762738	31,95%	-307717
Bankové úvery	0	0,00%	0	0,00%	0	0	0,00%	0
Záväzky	4189322	83,93%	3963636	76,08%	-225686	3726669	67,55%	-236967
Časové rozlíšenie	4292	0,08%	3655	0,07%	-637	67669	1,22%	64014
Pasíva CELKOM	4991346	100,00%	5210119	100,00%	218773	5517309	100,00%	307190

Krátkodobé záväzky sú s hodnotou 1 763 tis. € o 14,88 % pod úrovňou minulého roka. Spoločnosť nehnuteľnosť spolu s pozemkom financovala formou bankového úveru, ktorú však v roku 2020 úspešne splatila.

Štruktúra kapitálu


Tabuľka č. 3 : Podiel vlastného imania k celkovému majetku

Ukazovateľ v %	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Podiel vlastného imania k celkovému majetku	43,71%	49,70%	58,23%	15,89%	15,98%	23,85%	31,23%

Spoločnosť až do roku 2018 mala krytie majetku z vlastného imania v rozsahu optimálneho intervalu krytia majetku vlastným imaním (20 – 60%). V roku 2019 však podiel krytia sa znížil na 15,89 % z dôvodu, že sa valné zhromaždenie rozhodlo o výške, splatnosti a podmienok vyplatenia nerozdeleného zisku za roky 2015 až 2018. Do doby splatnosti sa podiel na zisku stal dlhodobým záväzkom voči spoločníkom . Krytie majetku z vlastného imania od roku 2020 však má znovu tendenciu zvyšovania a v roku 2022 sa znovu zvýšil o 7,38 % na hodnotu 31,23 %.

Spoločnosti HELORO s.r.o. nehrozí úpadok a nenachádza sa v kríze (§ 67a a nasledujúce Obchodného zákonníka), nakoľko jeho pomer vlastného imania a záväzkov je : $1\,722\,971 / 3\,726\,669 = 0,46$

Spoločnosť HELORO s.r.o. si včas plní svoje daňové záväzky voči štátu a záväzky voči sociálnej poisťovni a zdravotnej poisťovni ako aj voči svojim obchodným partnerom.

3.2. Výnosy

Tabuľka č. 4 : Vývoj tržieb spoločnosti

Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb/rok	2020	2021	Index 2021/2020	2022	Index 2022/2021
Tržba za vlastné výrobky- izolačné potrubia	325388	399765	1,23	506578	1,27
Tržba z predaja služieb- servis, údržba, inšt. energetických zariadení	902422	982769	1,09	1035713	1,05
Tržba z predaja služieb - stavebné, oprávňenské práce	251008	274828	1,09	246315	0,9
Tržba z predaja služieb - servis a ost služby - mot.vozidiel	795787	900381	1,13	1072635	1,19
Tržba z predaja služieb - servis klimatizácií a vzduchotechniky	258672	262196	1,01	195848	0,75
Tržba z predaja služieb - námedzná práca	9617	20612	2,14	17726	0,86
Tržba z predaja služieb - sprostredkovateľská provízia	138494	141597	1,02	19993	0,14
Tržba z predaja služieb - ostatné	69527	82755	1,19	99925	1,21
Tržba za predaný tovar - izolácie	77443	50887	0,66	86069	1,69
Tržba za predaný tovar - klimatizácie	149769	168270	1,12	118698	0,71
Tržba za predaný tovar - motorové vozidlá	8385048	8746766	1,04	8186960	0,94
Výnosy zo zákaziek	1005436	1442744	1,43	2324536	1,61
Spolu tržby	12368611	13473570	1,09	13910996	1,03

V účtovnom období spoločnosť docielila hrubé tržby vo výške 13,911 mil. EUR (2021: 13,474 mil. EUR), čo predstavuje zvýšenie o 3,24 % oproti minulému roku. V roku 2022 sa síce znovu klesli tržby z predaja motorových vozidiel, ale vďaka ostatným podnikateľským činnostiam sa zasa darilo zvýšiť tržby . Celkové tržby oproti roku 2021 narástli o 437 tis. EUR .

Počet predaných motorových vozidiel v roku 2022 bolo 375 ks (2021 : 439 ks, 2020 : 436 ks, 2019: 502 ks, 2018: 612 ks, 2017: 661 ks ,2016: 454 ks, 2015 : 582 ks , 2014 : 507 ks).



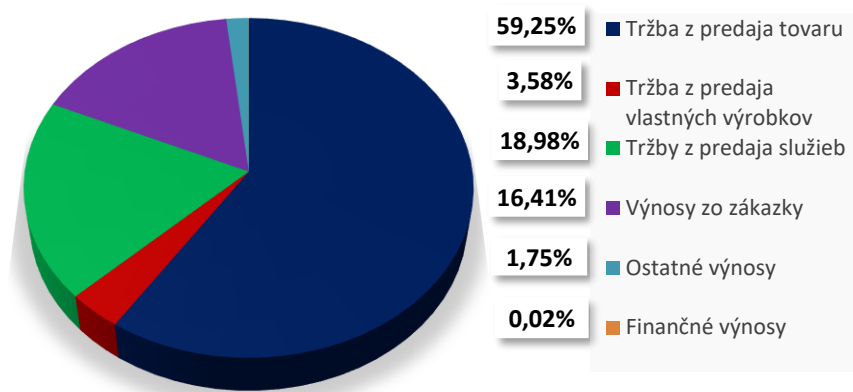
3.3. Náklady

Prevádzkové náklady predstavujú viac ako 98,66 % celkových nákladov, pričom najväčšiu skupinu nákladov, vzhľadom na prevažujúcu časť predmetu činnosti spoločnosti, tvoria náklady na predaný tovar. Prehľad najvýznamnejších položiek nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

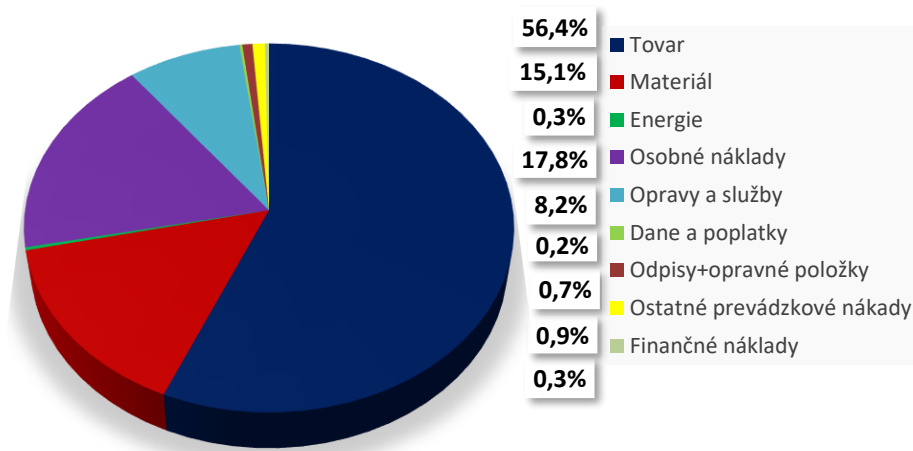
Tabuľka č. 5 : Štruktúra nákladov spoločnosti

	2020	2021	Rozdiel 2021-2020	2022	Rozdiel 2022-2021	Index rastu/poklesu 2022/2021
Náklady na obstaranie predaného tovaru	7842528	8205989	363461	7630552	-575437	0,93
Spotreba materiálu, energie a ost.neskl. dodávok	1353483	1898785	545302	2076637	177852	1,09
Opravné položky k zásobám	3778	3962	184	1590	-2372	1
Služby	807992	670999	-136993	1110908	439909	1,66
Osobné náklady	1968661	2229024	260363	2411473	182449	1,08
Dane a poplatky	38791	35376	-3415	29007	-6369	0,82
Odpisy	89807	92682	2875	98356	5674	1,06
Opravné položky	14608	9262	-5346	608	-8654	0,07
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	81094	123075	41981	121016	-2059	0,98
Spolu náklady na hospodársku činnosť	12200742	13269154	1068412	13480147	210993	1,02
Náklady na finančnú činnosť	37895	24826	-13069	39803	14977	1,6
Daň z príjmov splatná aj odložená	68506	124624	56118	142767	18143	1,15
Náklady spolu	12307143	13418604	1111461	13662717	244113	1,02

Výnosy



Náklady



Výskumná a vývojová činnosť :

Spoločnosť v roku 2022 vynaložila náklady na výskumnú a vývojovú činnosť v rámci :

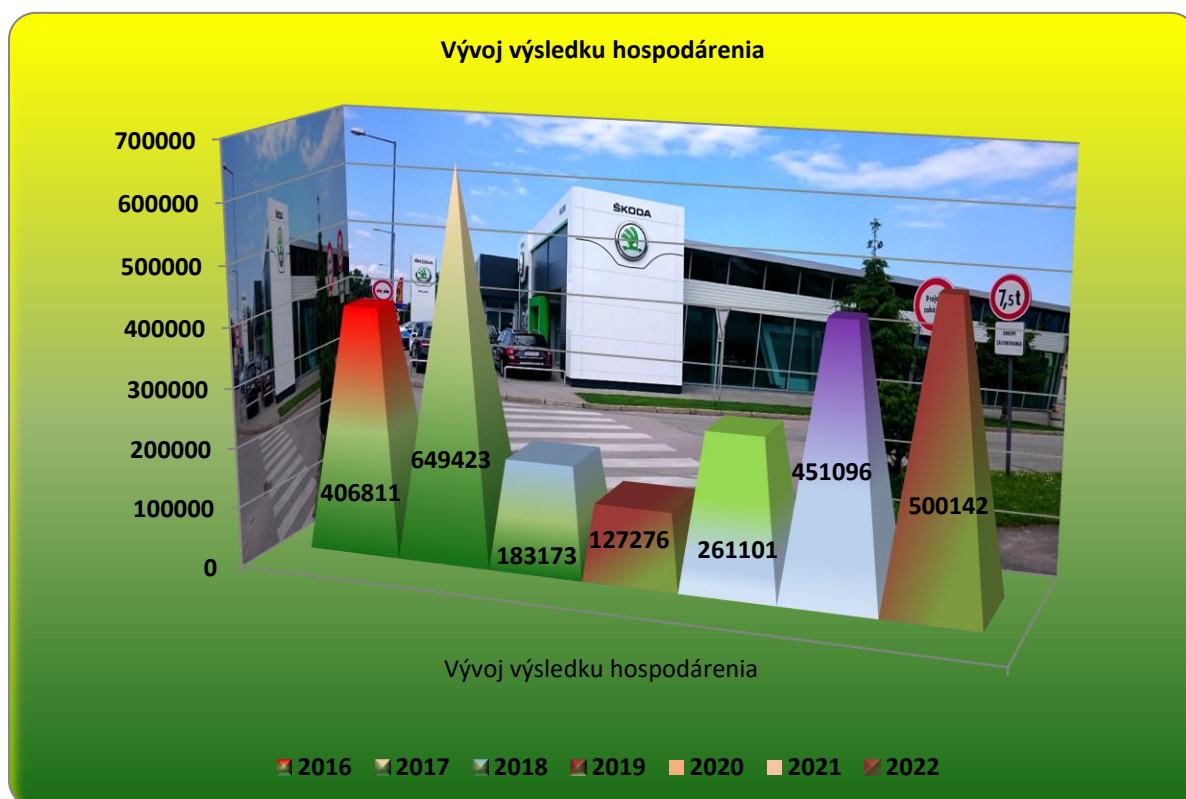
a) projektu NFP313012Q935 s názvom „ Priemyselný výskum a vývoj inovačných technológií pre oblasť energetiky“ v celkovej výške :

- náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období : 534 683,36 €
- nenávratný finančný príspevok v bežnom účtovnom období : 216 464,80 €

3.4. Výsledok hospodárenia

Tabuľka č. 6 : Vývoj ukazovateľov výsledku hospodárenia

	2020	2021	Rozdiel 2021-2020	2022	Rozdiel 2022-2021	Index rastu/poklesu 2022/2021
Výnosy z hospodárskej činnosti	12561754	13866747	1304993	14159412	292665	1,02
Náklady na hospodársku činnosť	12200742	13269154	1068412	13480147	210993	1,02
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	361012	597593	236581	679265	81672	1,14
Pridaná hodnota	2366305	2769913	403608	3113357	343444	1,12
Výnosy z finančnej činnosti	6490	2953	-3537	3447	494	1,17
Náklady na finančnú činnosť	37895	24826	-13069	39803	14977	1,6
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-31405	-21873	9532	-36356	-14483	1,66
Daň z príjmov splatná aj odložená	68506	124624	56118	142767	18143	1,15
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	261101	451096	189995	500142	49046	1,11



3.5. Investície

V roku 2022 v rámci projektu VaV NFP313012Q935 s názvom „Priemyselný výskum a vývoj inováčných technológií pre oblasť energetiky“ bolo investovaných do dlhodobého hmotného majetku (tepelné čerpadlo , Fotovoltaický panel) celkom 218 tis. Eur . Tiež sa dokupovali aj motorové vozidlá, pracovné nástroje nevyhnutné na prevádzkovanie činnosti spoločnosti v celkovej hodnote 67 tis. Eur.

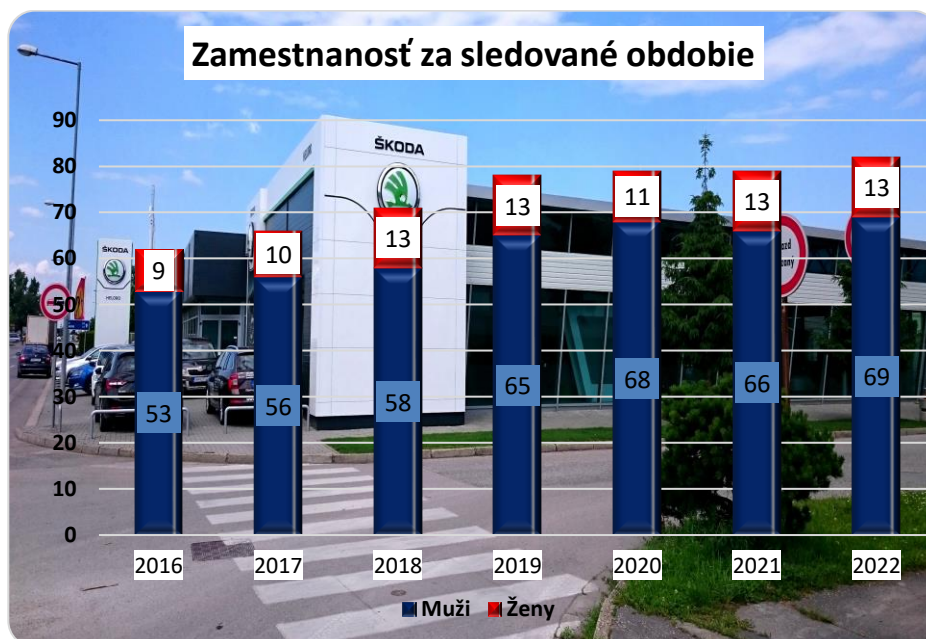
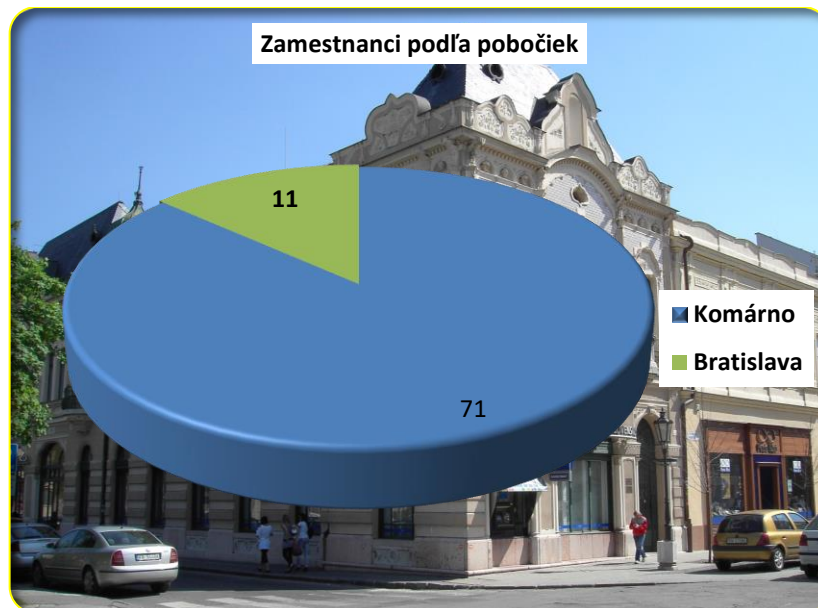
Na účte obstarávania ďalej čakajú ďalšie investičné projekty na dokončenie v celkovej výške 208 tis. €. Jedná sa v rámci projektu VaV NFP313012Q935 o dokončenie systému MaR a peltierových článkov, a taktiež sa začalo s montážou kogeneračnej jednotky typ TEDOM Micro 30 na kombinovanú výrobu elektriny a tepla v prevádzke Autosalónu Škoda za účelom zníženia nákladov na energie.

3.6. Ľudské zdroje

Stav zamestnancov na konci roka bol 80 z toho ženy 13 , v roku 2022 predstavoval 79 z toho ženy 13 zamestnancov. Prevažná časť zamestnancov má so spoločnosťou uzatvorený trvalý pracovný pomer na dobu neurčitú.

Tabuľka č. 7 : Veková štruktúra zamestnancov

Vek	2019	%	2020	%	2021	%	2022	%
do 20	1	1,28%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
21-30	8	10,26%	8	10,13%	9	11,39%	8	9,76%
31-40	17	21,79%	19	24,05%	19	24,05%	19	23,17%
41-50	21	26,92%	21	26,58%	25	31,65%	23	28,05%
51-60	15	19,23%	18	22,78%	16	20,25%	19	23,17%
nad 61	16	20,51%	13	16,46%	10	12,66%	13	15,85%
SPOLU	78	100,00%	79	100,00%	79	100,00%	82	100,00%



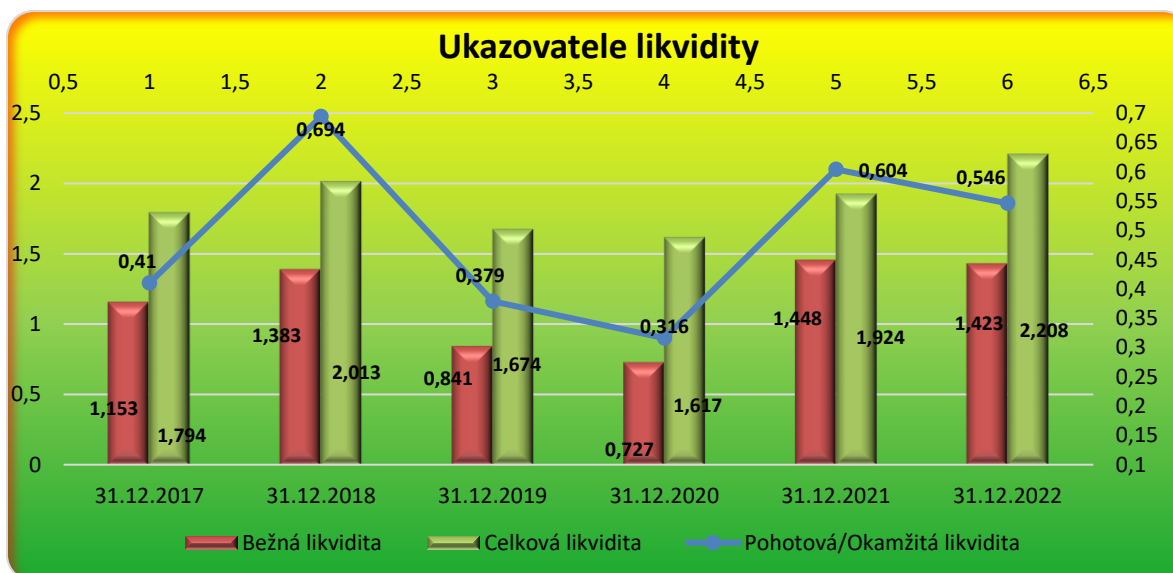
3.7. Vplyv činnosti na životné prostredie

Spoločnosť svojou obchodnou činnosťou nemá významný vplyv na životné prostredie, nevypúšťa exhaláty do vzduchu. Svojou činnosťou servis motorových vozidiel a servis kogeneračných jednotiek vytvára nebezpečné odpady, ktoré likviduje v zmysle príslušných predpisov. Vynaložené náklady na likvidáciu odpadu bolo v roku 2022 vo výške 5,66 tis. Eur.

3.8. Prehľad vybraných finančných ukazovateľov

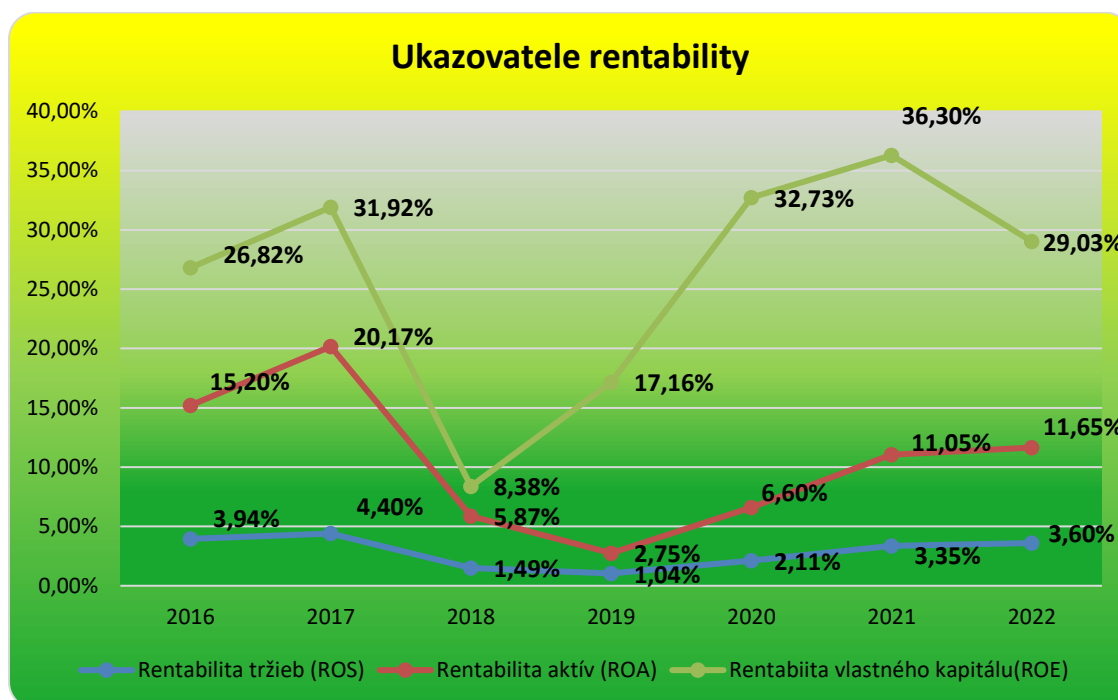
Ukazovatele likvidity merajú schopnosť spoločnosti hradiť svoje záväzky. Vyjadruje solventnosť spoločnosti a berie do úvahy krátkodobý majetok vo vzťahu krátkodobým záväzkom.

V spoločnosti HELORO s. r. o. pohotovostná/okamžitá likvidita, ktorá berie do úvahy finančný majetok vo vzťahu ku krátkodobým záväzkom dosahuje v období 2022 odporúčanú úroveň od 0,2 až 0,6. Jej vývoj k 31.12.2015 bol negatívny, následne však mal stúpajúcu tendenciu až do konca roku 2018 kedy dosiahol hodnotu 0,694. V roku 2022 sme zaznamenali pozitívny vývoj celkovej likvidity spoločnosti. Pohotovostná/okamžitá likvidita ku koncu roka 2022 má hodnotu 0,546. Spoločnosť, stále generuje zisk a má pravidelný prísun peňažných prostriedkov cez tržby, čo by malo byť dostatočné aby si spoločnosť naďalej plnil svoje záväzky tak ako aj doteraz v lehote ich splatnosti.



Ďalšie ukazovatele platobnej schopnosti (likvidity)						
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Pracovný kapitál	2 843 748	2 493 268	3 478 568	3 802 350	3 987 515	3 906 282
Čistý pracovný kapitál	1 258 453	1 254 737	1 400 106	1 451 060	1 917 060	2 143 544
Ukazovateľ kapitalizácie	0,52	0,51	0,50	0,49	0,42	0,48

Na zistenie a hodnotenie efektívnosti spoločnosti sa používajú pomerové ukazovatele. Pod pojmom rentabilita sa rozumieme schopnosť spoločnosti vytvárať nové zdroje, resp. dosahovať zisk pomocou investovaného kapitálu. Je formou vyjadrenia miery zisku z podnikania.



Ukazovatele aktivity hovoria o tom ako efektívne využíva spoločnosť svoj majetok (aktíva).

Vybrané ukazovatele aktivity (doby obratu)						
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Obrat celkových aktív	0,28	0,30	0,37	0,40	0,38	3,90
Doba obratu celkových aktív	101	108	137	145	137	142
Doba obratu zásob	25	23	51	61	26	36
Doba obratu pohľadávok	29	25	28	28	46	40
Doba obratu záväzkov	47	37	63	72	58	49

Ukazovatele zadlžeností slúžia na monitorovanie štruktúry finančných zdrojov spoločnosti. Podiel vlastných a cudzích zdrojov ovplyvňuje finančnú stabilitu spoločnosti.

Vybrané ukazovatele zadlženosti						
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Celková zadlženosť aktív	50,17%	41,63%	84,00%	83,93%	76,08%	68,77%
Finančná páka	2,01	1,72	6,29	6,26	4,19	3,20
Dlhodobá zadlženosť aktív	8,35%	5,48%	34,64%	32,00%	30,29%	28,71%
Úverová zadlženosť aktív	9,45%	6,60%	2,32%	0,00%	0,00%	0,00%
Úrokové krytie	45,90	21,61	20,81	144,25	619,39	734,91

Celková zadlženosť aktív vyjadruje koľko percent majetku je financovaných na dlh. V Spoločnosti zadlženosť má klesajúcu tendenciu. Finančná páka vypovedá o tom, akú časť aktív tvorí vlastný kapitál. Vývoj tohto ukazovateľa je identický s vývojom zadlženosti aktív. Úverová zadlženosť aktív nám vypovedá o tom, že v akej miere je majetok spoločnosti financovaný úvermi.

3.9. Ostatné informácie v zmysle zákona o účtovníctve

1. *Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia:*
V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).
2. *Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky:*
Spoločnosť nenadobudla žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky podľa § 22
3. *Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov : bez náplne*
4. *Finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve):*
Spoločnosť nepoužíva finančné nástroje (napr. prevoditeľné cenné papiere, finančné rozdielové zmluvy, deriváty) podľa zákona č.566/2001 Z. z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – preto nemá povinnosť uviesť špecifické informácie o cieľoch a metódach riadenia rizík.
5. *Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí:*
Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.
6. *Informácie o ročnej správe o platbách orgánom verejnej moci (§ 20 ods. 2 zákona o účtovníctve) : bez náplne.*
7. *Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve):*
Spoločnosť neemitovala cenné papiere (akcie), ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu (napr. Burza cenných papierov Bratislava). Preto spoločnosť nemá povinnosť vo výročnej správe uvádzať štruktúrované informácie podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve, napríklad – vyhlásenie o správe a riadení.
8. *Subjekt verejného záujmu (§ 20 ods. 9 až 14 zákona o účtovníctve):*
Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu tak, ako ho definuje § 2 ods.14 zákona o účtovníctve

4. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia roku 2022

Tabuľka č. 8 : Rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2022

Výsledok hospodárenia	Zákonný rezervný fond	Odmeny konateľov	Dividendy majiteľom spoločnosti	Sociálny fond	Nerozdelený zisk minulých rokov	Spolu
Rozdelenie zisku dosiahnutého v roku 2022 vo výške (+)500 141,94	0	0	0	20000	480 141,94	500141,94

5. Zámery ďalšieho rozvoja spoločnosti

Stratégia rozvoja spoločnosti HELORO s.r.o. sa člení do niekoľkých divízií ako :

1. Divízia Elektroenergetika , vykurovanie , chladenie a klimatizácia

Stratégiou spoločnosti HELORO s.r.o. v oblasti energetiky predstavuje dôkladné plánovanie a výskum-vývoj energoblokov spočívajúcich z kombinácie zariadení KVET a obnoviteľných zdrojov energie. Spoločnosť HELORO s.r.o. má záujem nasledujúci rok etablovať sa v pozícii poskytovania energetických systémov , ktorých hlavným cieľom je úspora primárnej energie , znižovanie energetických prevádzkových nákladov a v neposlednom rade implementácia zelenej energie do systému so znižovaním emisných kvót v rámci Európskej smernice. Taktiež spoločnosť HELORO s.r.o. spúšťa v roku 2023 novú podnikateľskú aktivitu a to ako obchodník v elektroenergetike s vybudovaním vlastnej bilančnej skupiny na dodávku elektrickej energie.

2. Divízia predaj a výroba hotových výrobkov a tovaru

Stratégiou spoločnosti HELORO s.r.o. je výskum - vývoj nových produktov vyrobených energiou z obnoviteľných zdrojov. Úzka spolupráca s Výrobcom polotovaru TROCELLEN group aj v oblasti výskumu - vývoja na finalizáciu izolačných zelených produktov. Nasledujúce obdobie spoločnosť HELORO s.r.o. spúšťa nové výrobné linky a zároveň rozširuje svoje portfólio výroby produktov z PE peny tak v chladiarenstve ako aj v automobilovom priemysle .

3. Divízia ŠKODA predaj a servis

Stratégia divízie predstavuje dosiahnutie stanovených cieľov a zároveň podporu predaja vozidiel na alternatívne a kombinované (PULL In HYBRYD, CNG) pohony prepojením s ostatnými divíziami spoločnosti HELORO s.r.o. (vybudovanie nabíjajúcich staníc, vybudovanie CNG staníc,)