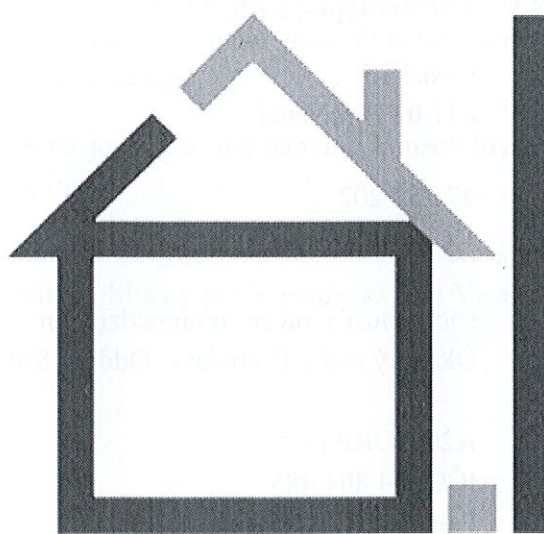


# VÝROČNÁ SPRÁVA

## 2022



## Legislatívny rámec pre výročnú správu

Spoločnosť má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a preto má aj povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve.

Táto výročná správa podlieha tiež overeniu audítorom do jedného roka od skončenia účtovného obdobia. Táto výročná správa bude elektronicky uložená do registra účtovných závierok a jeho cestou aj do zbierky listín obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

## Obsah výročnej správy:

- 1) Identifikačné údaje
- 2) Povinné informácie
- 3) Ďalšie informácie
- 4) Povinné prílohy

### 1) Identifikačné údaje – základné informácie

<b>Obchodné meno:</b>	Výroba tepla, s.r.o.
<b>Sídlo:</b>	Česká 15 831 03 Bratislava
<b>IČO:</b>	47 257 202
<b>Dátum vzniku:</b>	19.3.2015
<b>Právna forma:</b>	spoločnosť s ručením obmedzeným
<b>Registrácia:</b>	Okresný súd v Bratislave, Oddiel: Sro, Vložka číslo 103013/B
<b>Spoločníci:</b>	A20 CORP j.s.a. IČO: 54 804 485 Panenská 6 Bratislava - mestská časť Staré mesto 811 03
<b>Štatutárne orgány:</b>	Ing. Jozef Greňo, konateľ Ing. Miroslav Marko, konateľ

**Konanie menom spoločnosti:** v mene spoločnosti konajú konatelia každý samostatne

**Vedenie spoločnosti:** Ing. Jozef Greňo, riaditeľ  
Ing. Miroslav Marko, riaditeľ

**Členstvo v združeniach:** Slovenský zväz výrobcov tepla

## 2) Povinné informácie

### a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť Výroba tepla, s.r.o. svoju činnosť začala v apríli 2016, kedy došlo k vkladu časti podniku spoločnosti Služby pre bývanie, s.r.o. Podnikateľské činnosti zahŕňajú výrobu a rozvod tepla a teplej úžitkovej vody.

Spoločnosť nemá náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja. Nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík podnikania alebo prípadných udalostí vyššej moci. Prognóza pre ďalšie obdobie je stabilná, resp. dajú sa očakávať výkyvy v odbyte z dôvodu cyklických výkyvov na trhu a v závislosti od počasia.

Spoločnosť svojou obchodnou činnosťou nemá významný vplyv na životné prostredie, nevypúšťa exhaláty do vzduchu ani nevytvára znečistenie vody, či nebezpečné odpady. Spoločnosť stabilne a dlhodobo zamestnáva 11 zamestnancov.

Spoločnosť je dcérska účtovná jednotka, nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, pretože skupina nespĺňa veľkostné kritériá.

Dňa 22.11.2022 nastala zmena a novým spoločníkom sa stáva spoločnosť **A20 CORP j.s.a.** a nahrádza pôvodných spoločníkov Služby pre bývanie, s.r.o. a Vicalorem, s.r.o.

**Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch**

<b>STRANA AKTÍV SÚVAHY</b> (netto aktíva v celých eurách)	<b>ROK 2021</b>	<b>ROK 2022</b>
<b>MAJETOK SPOLU</b>	16 482 881	21 375 023
A. Neobežný majetok	7 539 011	10 816 833
A.I Dlhodobý nehmotný majetok	533	0
A.II Dlhodobý hmotný majetok	7 537 479	10 816 833
A.III Dlhodobý finančný majetok	1 000	
B. Obežný majetok	8 846 687	10 413 701
B.I Zásoby	88	81
B.II Dlhodobé pohľadávky	6 029 831	7 269 619
B.III Krátkodobé pohľadávky	2 812 917	3 143 359
B.IV Krátkodobý finančný majetok	0	0
B. V Finančné účty	3850	642
C. Časové rozlíšenie	97 183	144 489

<b>STRANA PASÍV SÚVAHY</b> (údaje v celých eurách)	<b>ROK 2021</b>	<b>ROK 2022</b>
<b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU</b>	16 482 881	21 375 023
A. Vlastné imanie	4 030 847	4 926 268
A.I Základné imanie	2 804 810	2 804 810
A.II Emisné ážio		
A.III Ostatné kapitálové fondy		
A.IV Zákonné rezervné fondy	64 029	88 945
A.V Ostatné fondy zo zisku		
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia	-135 318	• 751 536
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	799 014	1 272 412
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	498 314	8 565
B. Záväzky	12 263 635	16 382 391
B.I Dlhodobé záväzky	120 310	25 315
B.II Dlhodobé rezervy		
B.III Dlhodobé bankové úvery	8 971 829	9 362 115
B. IV Krátkodobé záväzky	1 651 407	3 781 810
B.V Krátkodobé rezervy	8 602	9 798
B.VI Bežné bankové úvery	1 492 405	1 852 493
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci	19 082	1 350 860
C. Časové rozlíšenie	188 398	66 364

Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým hmotným majetkom (nie prenajatým). Dlhodobý hmotný majetok je opotrebovaný (oprávky/OC) 24,87 %.

Dlhodobý nehmotný majetok predstavuje softvér. Opravná položka k dlhodobému majetku nebola tvorená.

Spoločnosť nevlastní akcie ani obchodný podiel v inej spoločnosti.

Vývoj stavu krátkodobých pohľadávok zodpovedá schválenému podnikateľskému zámeru. Zmena celkového objemu zodpovedá zmene štruktúry vykonávaných činností.

Časové rozlíšenie aktív predstavujú náklady budúcich období, a to najmä – vyúčtovanie dodávok za teplo a TÚV.

Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 2.804.810 € zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti je v sume 4.926.268 €, a celkové záväzky sú v sume 16.382.391 €. Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v súlade so Spoločenskou zmluvou spoločnosti a Obchodným zákonníkom.

Krátkodobé rezervy v sume 9.798 € sú najmä – rezerva na nevyčerpané dovolenky a s tým súvisiace sociálne a zdravotné poistenie, rezerva na audit spoločnosti.

Spoločnosť má dlhodobý bankový úver v celkovej výške 9.362.tis. € a krátkodobý bankový úver v celkovej výške 1.852.tis. €.

**VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**  
**Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia**

(údaje v celých eurách)	ROK 2021	ROK 2022
<b>ČISTÝ OBRAT</b>	<b>7 534 731</b>	<b>10 184 104</b>
<b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu</b>	<b>12 123 467</b>	<b>10 188 780</b>
I. Tržby z predaja tovaru	22 483	
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	7 191 092	9 852 026
III. Tržby z predaja služieb	321 156	332 078
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby		
V. Aktivácia		
VI. Tržby z predaja investičného majetku a materiálu	220 439	900
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	4 368 296	3 776
<b>Náklady na hospodársku činnosť spolu</b>	<b>11 387 312</b>	<b>9 923 576</b>
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	21 825	
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	4 126 696	7 260 134
C. Opravné položky k zásobám		
D. Služby	1 123 245	1 646 334
E. Osobné náklady	388 567	270 839
F. Dane a poplatky	46 672	46 771
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	1 024 887	658 256
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	215 000	0
I. Opravné položky k pohľadávkam	-453	-1 030
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	4 440 872	42 272
<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b>	<b>736 155</b>	<b>265 204</b>
Výnosy z finančnej činnosti	147 297	98 470
Náklady na finančnú činnosť	250 117	345 837
<b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>	<b>-102 820</b>	<b>-247 367</b>
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	633 334	17 837
Daň z príjmov splatná	135 020	9 272
Daň z príjmov odložená	-8 047	-14 677
<b>CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ</b>	<b>498 314</b>	<b>8 565</b>

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Spoločnosť zaznamenala celkový vzrast výnosov z hospodárskej činnosti v porovnaní s rokom 2021, v oblasti výroby a dodávky tepla nie však z dôvodu nárastu pripojených objektov na centrálny zdroj vykurovania, ale z dôvodu vysokého nárastu ceny tepla. Táto bola ovplyvnená enormným nárastom cien vstupných energií (elektrina, plyn), čo je viditeľné v nákladoch na hospodársku činnosť. V porovnaní s predchádzajúcim rokom nárast cien vstupných energií pre výrobu tepla predstavoval 103% a nebolo možné uplatniť všetky náklady do ceny tepla, čím spoločnosti vznikla nekrytá strata, ktorá extrémne negatívne ovplyvnila vývoj spoločnosti a zvýšila jej zadlženie a znížila stupeň samofinancovania. Tento vývoj je viditeľný v bode 3) Ukazovatele.

Celkový výsledok hospodárenia je v sume 17.837 € pred zdanením.

b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia.

Informácie o udalostiach osobitného významu po skončení účtovného obdobia nenastali.

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky.

Spoločnosť vykonáva a aj bude vykonávať investície zamerané na zvýšenie efektívnosti výroby tepla a zníženie strát pri distribúcii. V roku 2022 sa zamerala na inštaláciu fotovoltických zariadení a tepelných čerpadiel, vybudoval sa nový primárny rozvod tepelnej energie, ktorý spája ul. Východnú a Ul. Halalovku (kolaudácia plánovaná začiatkom roka 2023).

Vývoj cien vstupných energií pre výrobu tepla pre odberateľov nie je možné v súčasnej dobe predpokladať, ale spoločnosť vykonáva technické opatrenia pre zníženie potreby využívania zemného plynu a orientuje sa na využívanie obnoviteľných zdrojov.

d) Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja – bez náplne.

e) Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky – bez náplne.

f) Informácie o návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty.

Spoločnosť vytvorila za rok 2022 účtovný zisk po zdanení vo výške 17.836,75 €. Rezervný fond sa vytvára vo výške 891,84 € podľa Spoločenskej zmluvy spoločnosti. Na valné zhromaždenie bude predložený návrh na nasledovné použitie zisku: - preúčtovanie na účet 428- Nerozdelené zisky minulých rokovv čiastke 16.944091 € a suma vo výške 891,84 € sa preúčtuje do rezervného fondu.

g) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov – bez náplne.

h) Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

i) Informácie o ročnej správe o platbách orgánom verejnej moci (§ 20 ods. 2 zákona o účtovníctve) – bez náplne.

j) 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**.

k) 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**.

l) 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 (napr. emitent cenných papierov na regulovanom trhu, banka, poisťovňa, obchodník s cennými papiermi, subjekt kolektívneho investovania).

### 3) Ďalšie informácie

Ukazovateľ	Rok 2022	Rok 2021
stupeň zadlženosti v %	76,67	74,40
stupeň samofinancovania v %	23,03	24,45
rentabilita tržieb	0,00	0,07
pohotová likvidita	0,00	0,00
bežná likvidita	1,49	2,80
celková likvidita	1,49	2,80
obrat aktív	0,48	0,47

### 4) Povinné prílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

**Účtovná závierka spoločnosti za rok 2022 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)**

**Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2022**