

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

štatutárnemu orgánu a spoločníkom spoločnosti k výročnej správe spoločnosti
BYTTHERM, s.r.o.

za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2019

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti BYTTHERM, s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2019, ktorá je súčasťou priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 24. marca 2020 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti BYTTHERM, s.r.o., so sídlom Hollého 148/46, Bánovce nad Bebravou, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zdôraznenie skutočností

Upozorňujeme na článok VI poznámok účtovnej závierky, v ktorom sa opisujú udalosti po uzávierkovom dni v súvislosti s finančnými dopadmi, ktoré spôsobili opatrenia s COVID19. V rámci tejto skutočnosti náš názor nie je modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú.

Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe - dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

9. júna 2020
Prievidza, Slovenská republika

PKF Slovensko s.r.o.

Audítorská spoločnosť:
PKF Slovensko s.r.o.
Nábr. Sv. Cyrila 47, Prievidza
Licencia UDVA č. 40



Ing. Štefan Kardoš

Zodpovedný auditor:
Ing. Štefan Kardoš, CA
Licencia číslo 714



VÝROČNÁ SPRÁVA

Rok 2019

BYTTHERM, s.r.o., Hollého 148/46, 957 01 Bánovce nad Bebravou
IČO: 31446639, REG.:Okr.súd Trenčín, vl.č.1045/R

Obsah výročnej správy:

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

1) Identifikačné údaje – základné informácie

Obchodné meno:	BYTTHERM, s.r.o.
IČO:	31 446 639
DIČ:	2020416849
IČ DPH:	SK2020416849
Adresa sídla:	Hollého 148/46, 957 01 Bánovce nad Bebravou
Obchodný register:	Obchodný register Okresného súdu Trenčín, Oddiel: Sro., Vložka číslo: 1045/R
Konateľ spoločnosti:	JUDr. Pavel Škultéty, Anton Haňo
Webové sídlo spoločnosti, mail:	www: byttherm.sk; e mail: byttherm@byttherm.sk

Štatutárnym orgánom spoločnosti BYTTHERM, s.r.o. je konateľ spoločnosti. Spoločnosť nemá povinnosť ani dobrovoľne nezriadila dozornú radu. Činnosť spoločnosti upravuje spoločenská zmluva.

Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

Výsledok hospodárenia 2019	-19 713 €
Splatené základné imanie (účet 411)	6 639 €
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	664 €
Priemerný počet zamestnancov	53
Hlavná činnosť	výroba a predaj tepla a teplej vody

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok. Spoločnosť nemá odštepny závod ani organizačnú zložku v tuzemsku.

2) Povinné informácie

a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť bola založená v roku 1993 a pôsobí len na tuzemskom trhu. Od svojho založenia si spoločnosť relatívne stabilne udržiava svoje postavenie vo svojej oblasti pôsobenia. Vývoj na trhu však prináša zvýšenú konkurenciu a požiadavky, ktorým sa musíme neustále prispôbovať.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík podnikania alebo prípadných udalostí vyššej moci. Prognóza pre ďalšie

obdobie je stabilná s čiastočným vplyvom korona pandémie pre rok 2020 s očakávaním zvýšenia pohľadávok.

Spoločnosť svojou obchodnou činnosťou má vplyv na životné prostredie, kde dodržiava predpísané normy, nevytvára znečistenie vody, či nebezpečné odpady. Spoločnosť stabilne a dlhodobo zamestnáva okolo 53 pracovníkov a prispieva tým k lokálnej zamestnanosti.

SÚVAHA
Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	ROK 2018	ROK 2019
MAJETOK SPOLU	1 378 312	1 478 743
A. Neobežný majetok	247 339	203 568
A.I Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
A.II Dlhodobý hmotný majetok	244 960	188 172
A.III Dlhodobý finančný majetok	0	0
B. Obežný majetok	1 123 967	1 260 028
B.I Zásoby	175 859	132 960
B.II Dlhodobé pohľadávky	2 617	3 608
B.III Krátkodobé pohľadávky	404 814	528 601
B.IV Krátkodobý finančný majetok	0	0
B. V Finančné účty	540 677	594 859
C. Časové rozlíšenie	7 006	15 147

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2018	ROK 2019
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	1 378 312	1 478 743
A. Vlastné imanie	970 673	940 959
A.1 Základné imanie	6 639	6 639
A.II Emisné ážio	0	0
A.III Ostatné kapitálové fondy	0	0
A.IV Zákoné rezervné fondy	664	664
A.V Ostatné fondy zo zisku	0	0
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	848 887	953 369
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	114 483	-19 713
B. Záväzky	392 937	525 570
B.I Dlhodobé záväzky	5 987	-1 946
B.II Dlhodobé rezervy	0	0
B.III Dlhodobé bankové úvery	0	0
B. IV Krátkodobé záväzky	382 660	523 541
B.V Krátkodobé rezervy	4 290	2 575
B.VI Bežné bankové úvery	0	0
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
C. Časové rozlíšenie	14 702	12 214

Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým hmotným majetkom uvedeným v súvahe, plus na prenajatom majetku. Dlhodobý hmotný majetok je už opotrebovaný (oprávky/OC) na 86,00 %.

Spoločnosť obchodný podiel v spoločnosti PBI s.r.o. Bánovce nad Bebravou v roku 2018 predala.

Vývoj stavu zásob je prijateľný, došlo k zníženiu stavu, problematické zásoby spoločnosť neeviduje a opravná položka k zásobám nebola tvorená.

Vývoj stavu krátkodobých pohľadávok je zvýšený a v roku 2021 očakávame ďalšie zvýšenie.

Časové rozlíšenie predstavujú náklady budúcich období v sume 13 593 € a príjmy budúcich období v sume 1 554 €.

Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 6 639 € zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti je v sume 940 959 € a celkové záväzky sú v sume 525 570 €. Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v súlade s Obchodným zákonníkom.

Krátkodobé rezervy v sume 3 975 € sú najmä na audit.

Spoločnosť nemá žiadne bankové úvery.

Časové rozlíšenie pasív predstavujú výdavky budúcich období.

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

(údaje v celých eurách)	ROK 2018	ROK 2019
ČISTÝ OBRAT	3 443 913	3 790 751
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	3 786 964	3 863 560
I. Tržby z predaja tovaru	268 282	278 957
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	1 837 093	2 051 803
III. Tržby z predaja služieb	1 338 538	1 459 991
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby	0	0
V. Aktivácia	0	0
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	293 682	444
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	49 369	72 365
Náklady na hospodársku činnosť spolu	3 661 673	3 879 436
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	219 124	226 768
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	1 548 210	1 731 611
C. Opravné položky k zásobám	0	0
D. Služby	486 307	527 753
E. Osobné náklady	1 118 411	1 215 643
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	86 832	79 476
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	0	0
I. Opravné položky k pohľadávkam	-418 757	-12 105
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	585 013	96 214
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	125 291	-15 876

Výnosy z finančnej činnosti	33 740	294
Náklady na finančnú činnosť	37 572	5 108
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-3 832	-4 814
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	121 459	-20 690
Daň z príjmov splatná	8 073	13
Daň z príjmov odložená	-1 097	-990
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	114 483	-19 713

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Spoločnosť zaznamenala stratu v sume 19 713 €. Na tomto výsledku sa podieľajú zvýšené náklady na opravu kotla na drevoštiepku.

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

Po skončení účtovného obdobia sme zaznamenali, ako celá spoločnosť vplyv pandémie koronavírusu.

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky.

Budúci vývoj spoločnosti predpokladáme takmer stabilný, ale so zvýšenými pohľadávkami, ktoré sa možno presunú až do roku 2021.

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 2019 účtovnú stratu v sume 19 713 €. Rezervný fond je už vytvorený v maximálnej výške. Preto na valné zhromaždenie bude predložený návrh aby strata bola preúčtovaná na účet 428-Nerozdelný zisk minulých rokov.

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.

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

- Firemná sociálna politika – spoločnosť tvorí sociálny fond odkiaľ prispieva na stravovanie a regeneráciu zamestnancov.
- Podpora miestnych komunít - je zameraná na podporu zápasníckeho klubu.
- Spoločnosť si včas plní svoje daňové záväzky voči štátu a záväzky voči sociálnej a zdravotnej poisťovni a záväzky voči zamestnancom.

4) Povinné prílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2019 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)

Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2019).