

**HERZ, spol. s r.o.**  
Priemyselná ulica 3131  
900 27 Bernolákovo

Dravecký & Partner Audit, s.r.o.  
Spoločnosť zapísaná v OR Mestského Súdu  
Bratislava III, oddiel Sro, vložka č. 19913/B  
č. licencie: SKAU 261  
Einsteinova 11/3677

SK-851 01 Bratislava  
tel.: +421 2 5720 5070  
fax: +421 2 5720 5061  
e-mail: [office@tax-audit.sk](mailto:office@tax-audit.sk)  
[www.tax-audit.sk](http://www.tax-audit.sk)

## DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti HERZ, spol. s r.o.**

### K VÝROČNEJ SPRÁVE

v zmysle § 27 odsek 6 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“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti HERZ, spol. s r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. marcu 2023, uvedenú v prílohe tejto výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 31. mája 2023 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

#### **Správa z auditu účtovnej závierky**

##### ***Názor***

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti HERZ, spol. s r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. marcu 2023, 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. marcu 2023 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 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.

## ***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 za audit účtovnej závierky***

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 zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti 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 nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídienie 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 ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

### *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. Náš 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 hospodársky rok od 1. apríla 2022 do 31. marca 2023 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 nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Bratislave, 29.02.2024



Dravecký & Partner Audit, s.r.o.  
Einsteinova 11/3677  
851 01 Bratislava  
Obchodný register, vl. č.19913/B  
Licencia SKAU 261

Ing. Martina Tkáčová, CA  
Zodpovedný audítor  
Licencia UDVA 1018



# INDIVIDUÁLNA VÝROČNÁ SPRÁVA

Účtovné obdobie: 1.4.2022 – 31.3.2023

---

Názov a sídlo spoločnosti:

**HERZ, spol. s r.o.**  
**Priemyselná 3131**  
**900 27 Bernolákovo**  
**IČO: 31369847**

## **I. Základné údaje o účtovnej jednotke, doterajší vývoj činnosti**

HERZ, spol. s r. o. so sídlom v Bernolákove vznikla dňa 15.3.1994 zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice. Je to spoločnosť so zahraničnou majetkovou účasťou založená rozhodnutím jediného spoločníka. Zápis do Obchodného registra Mestského súdu Bratislava III. bol vykonaný 11.4.1994, Oddiel: Sro, vložka číslo: 6772/B.

Jediným spoločníkom je Herz Armaturen ges.m.b.H. so sídlom vo Viedni v Rakúskej republike. Štatutárnym orgánom spoločnosti je konateľ.

Účtovné obdobie 1.4.2022 až 31.3.2023, ďalej len „riadne účtovné obdobie“, príp. „aktuálne účtovné obdobie“, je riadnym účtovným obdobím, ktoré nasleduje po účtovnom období 1.4.2021 až 31.3.2022, ďalej len „predchádzajúce účtovné obdobie“. Účtovné obdobie vyplýva z prispôsobenia sa materskej firme Herz Armaturen ges.m.b.H. so sídlom vo Viedni v Rakúskej republike.

### ***Predmet činnosti***

- Kúpa tovaru za účelom ďalšieho predaja a predaj /obchodovať s tovarom, na ktorý sa vyžaduje osobitné povolenie, možno len s týmto povolením/ (od: 11.04.1994).
- Sprostredkovanie v oblasti obchodu a zriaďovanie záležitostí iných podnikateľských subjektov (od: 11.04.1994).
- Poradenstvo v oblasti obchodu a strojového vybavenia stavebníctva (od: 11.04.1994)
- vykonávanie inžinierskych stavieb /vrátane technickej vybavenosti sídlištých celkov/ (od: 20.03.1997).
- Staviteľ - vykonávanie jednoduchých stavieb a stavieb poddodávok pre uvedené stavby (od: 20.03.1997).
- Prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom (od: 12.06.2004).
- Sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti (od: 12.06.2004).

### ***Zhodnotenie doterajšieho vývoja spoločnosti***

Spoločnosť HERZ, spol. s r.o. má ťažisko svojej činnosti v predaji a distribúcií armatúr, rúrok, guľových kohútov a tvaroviek pre vykurovanie, pitnú vodu a chladenie. Druhým ťažiskom firmy sú predaj kotlov na biomasu a s tým súvisiace servisné práce, ako aj dodávka solárnych systémov a tepelných čerpadiel.

Spoločnosť si už tradične udržuje vysokú kvalitu produktov a služieb, ktorú dokumentuje i päť a viacročná záruka na produkty. Na slovenskom trhu je HERZ jednou z vedúcich firiem v oblasti armatúr. Cenová úroveň armatúr, rúrok i tvaroviek zodpovedá ich vysokej kvalite a pohybuje sa v porovnateľnom priemere s relevantnou konkurenciou.

Svoje výrobky, ako i spoločnosť a meno HERZ firma propaguje v odborných časopisoch i publikáciách, na výstavách a seminároch ale hlavne v osobnom kontakte našich pracovníkov so zákazníkmi. Výrobky distribuujeme cez sieť obchodných partnerov na základe dohôd o obchodných podmienkach. HERZ už tradične dlhodobo stavia na vysokej odbornosti svojich pracovníkov a ich vysokej motivovanosti.

Účtovná jednotka nemá organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť nevynaložila v aktuálnom účtovnom období náklady na výskum a vývoj. Spoločnosť svojou činnosťou osobitne nezaťažuje životné prostredie a svoje záväzky vyplývajúce voči príslušným

inštitúciám, najmä z titulu dovozu obalového materiálu v rámci importu tovaru a dovozu výrobkov klasifikovaných ako elektroodpad, si plní. Spoločnosť nenadobúdala vlastné akcie, vlastné dočasné listy, vlastné obchodné podiely, ako ani akcie, obchodné podiely a dočasné listy materskej účtovnej jednotky.

Spoločnosť má v súčasnosti 39 zamestancov. Uvedený počet neplánuje spoločnosť v nasledujúcom účtovnom období znižovať, naopak niektoré svoje činnosti plánuje spoločnosť skvalitniť prijatím nových kvalitných kádrov.

## II. Vývoj finančnej situácie a ekonomických ukazovateľov

Výsledky spoločnosti a stav majetku a zdrojov sú predmetom súvahy a výkazu ziskov a strát. Na základe údajov z týchto dokumentov predkladáme informácie o nasledovných relevantných ekonomických ukazovateľoch:

Ukazovateľ / roky	Predchádzajúce účtovné obdobie	Riadne účtovné obdobie
Doba obratu zásob (v dňoch)	103,75	106,08
Doba splatnosti krátkodobých pohľadávok z OS (v dňoch)	56,67	52,98

Firma udržiavala zásoby v miere umožňujúcej komfortnú nepretržitú dodávku pre svojich zákazníkov aj v období sťaženého prístupu ku vstupom a predlžujúcich sa dodacích lehôt, čo sa prejavilo na dobe obratu zásob na úrovni 106 dní. Inkaso pohľadávok vyjadrené dobou splatnosti krátkodobých pohľadávok z OS v dňoch sa zlepšilo. Pri vymáhaní pohľadávok po splatnosti využíva firma služby právnickej kancelárie v kombinácii s pravidelným zasielaním upomienok. Zároveň si firma pravidelne stav pohľadávok s dlžníkmi odsúhlasuje.

### Zdroje financovania

Ukazovateľ – roky	Predchádzajúce účtovné obdobie	Riadne účtovné obdobie
Vlastné imanie	7 317 088	8 098 685
- z toho výsledok hospodárenia	926 505	613 497
Závazky	2 104 841	1 960 640
Ostatné pasíva, resp. ČR	15 301	8 521

Z hľadiska tvorby zisku hodnotíme uplynulé účtovné obdobie, ako úspešné, vlastné imanie sa zvýšilo.

### Vývoj tržieb

V aktuálnom účtovnom období dosiahli tržby tovaru a služieb za všetky produktové skupiny 15,7 mil. EUR, čo je udržanie na úrovni predchádzajúceho obdobia. Tržby v rámci prepojených spoločností, či skupiny, nedosahujú relevantnú výšku.

### Hospodársky výsledok a rentabilita

Ukazovateľ / roky	Predchádzajúce účtovné obdobie	Riadne účtovné obdobie
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	1 200 241	817 532
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-6 760	-7 224

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	926 505	613 497
--	---------	---------

Rentabilita vlastného imania v aktuálnom účtovnom období dosiahla hodnotu 7,6% a oproti predchádzajúcemu obdobiu poklesla z 12,7%.

### **III. Predpokladaný budúci vývoj činnosti spoločnosti**

Naším cieľom je udržať a zlepšiť postavenie spoločnosti na trhu a postupne dotvárať portfólio dodávaných produktov. Spoločnosť predpokladá v nasledovnom účtovnom období rast celkovej výšky tržieb.

### **IV. Návrh na rozdelenie zisku**

Vzhľadom na skutočnosť, že výsledok hospodárenia je kladný, spoločníkom navrhujeme po splnení všetkých zákonných povinností:

- výsledok hospodárenia za aktuálne účtovné obdobie – zisk 613 497 EUR – nerozdeľovať a navýšiť vlastné imanie.

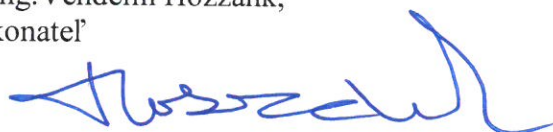
### **V. Účtovná závierka a správa audítora za aktuálne účtovné obdobie**

Prílohou výročnej správy je správa audítora zo dňa 31.5.2023 vrátane kompletnej účtovnej závierky zostavenej dňa 30.4.2023 k 31.3.2023.

### **VI. Udalosti, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia**

Pokles dopytu a pokles cien niektorých produktových skupín.

Ing. Vendelín Hozzánk,  
konateľ



Podpis člena štatutárneho orgánu: