

# **VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2019**

**Herman Slovakia Production s.r.o.**

**Němcovej 30**

**042 18 Košice**

**OBSAH**

1. Príhovor konateľ'a spoločnosti.....	3
2. Všeobecná časť.....	4
3. Obchodné výsledky úseku predaja.....	5
3.1. Vývoj čistého obratu .....	5
3.2. Vývoj čistého obratu po predajných líniách 2019.....	6
3.3. Produktové portfólio.....	6
3.4. Produktové novinky.....	7
4. Výsledky úseku výroby .....	8
4.1. Vývoj tržieb z predaja vlastných výrobkov 2015 -2019.....	8
4.2. Sortimentný podiel kotúčov na tržbách roku 2019.....	9
4.3. Investície vo výrobe .....	9
5. Finančné výsledky .....	10
5.1. Výkaz ziskov a strát .....	11
5.2. Súvaha .....	11
5.3. Vybrané finančné ukazovatele .....	12
6. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa .....	13
7. Záver .....	13
8. Správa nezávislého audítora.....	14

Prílohy: Auditovaná Ročná závierka k 31.12.2019  
Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2019

Výročnú správu vyhotovil: Jaroslava Zulová

Schválené dňa: 04.05.2020

Výročnú správu schválila:

.....  
Bc. Miroslava Kvetková

## **1. Príhovor konateľ'a spoločnosti**

Vážení spolupracovníci, vážení obchodní partneri !

Rok 2019 bol rokom realizácie investičných projektov. Veľa energie a síl sme venovali nasadeniu novej technológie do výroby.

Dokončili sme poslednú etapu „veľkého“ projektu, ktorý sme začali realizovať v druhej polovici roku 2017.

Výsledkom tejto trojročnej realizácie, pozostávajúcej z dvoch rotačných lisov pre výrobu priemerov 115mm a 125mm, dvoch vysokotonážnych lisov pre výrobu 150mm, 180mm a 230mm a štyroch veľkoobjemových pecí, každou s kapacitou 9m<sup>3</sup>, sme získali celkovú výrobnú kapacitu viac ako 20.000 ks rezných a brúsnych kotúčov denne. Koncom apríla sme začali s výrobou lamelových (vejárovitých) kotúčov, a to nielen bežne dostupných, ale aj špeciálnych.

V roku 2020 nás čaká nasadenie robotizovanej linky pre výrobu 230mm kotúčov do výroby.

Čistý obrat nám medziročne narástol o 5%, výrazne sa však zmenila jeho štruktúra. Tržby z predaja tovaru klesli o 12%, tržby z predaja vlastných výrobkov však narástli o 35%. K nárastu predaja vlastných výrobkov prispela aj výroba lamelových kotúčov, ktoré v roku 2017 zaujímali významné postavenie medzi tržbami z predaja tovaru, a od leta 2019 už boli v tržbách z predaja vlastných výrobkov.

Z dôvodu nárastu hodnoty investičného majetku nám medziročne značne narástli aj odpisy, a to z 1,6mil na 2,8mil EUR. Aj napriek tejto veľkej nákladovej položke sme dokázali vytvoriť kladný hospodársky výsledok. EBITDA stúpla medziročne o 43% na hodnotu takmer 1,6 mil. EUR, čo vytvára priaznivé podmienky na spoluprácu s bankami pri financovaní budúcich projektov. Vzhľadom k rozširovaniu výroby sa pravdepodobne nevyhneme ani investíciám do výstavby ďalšej skladovacej a výrobnjej haly.

Ďakujem všetkým spolupracovníkom za pomoc a spoluprácu v roku 2019 !

Bc. Miroslava Kvetková  
Konateľ spoločnosti

## 2. Všeobecná časť

### Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno:	Herman Slovakia Production s.r.o.
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Sídlo spoločnosti:	Němcovej 30, 042 18 Košice
Zaregistrované:	Obchodným registrom Okresného súdu Košice I
Dátum zápisu do OR:	01.10.2009
Oddiel:	Sro, vložka číslo: 37629/V
IČO:	44 986 823
DIČ:	2022896975

### Dôležité míľniky:

14.09.2009	založenie spoločnosti zakladateľskou listinou
01.01.2010	oficiálny začiatok hlavnej činnosti spoločnosti – telepredaj
02.03.2011	zmena spoločníka a konateľa spoločnosti – Ing. Kováčová Kuchtová
01.05.2012	zmena názvu spoločnosti na Herman Slovakia Distribution s.r.o. a presťahovanie sa do nových priestorov spoločnosti
07.02.2013	zmena spoločníka – spoločnosť Herman Group a.s. Bratislava
01.04.2013	rozšírenie telepredaja – predajná línia Česká republika
01.07.2015	spustenie prevádzky výroby rezných a brúsnych kotúčov
31.12.2017	prekročenie hranice 1 mil. ks vyrobených abrazívnych kotúčov
01.02.2018	zavedenie novej predajnej línie – obchodníci Česká republika
23.07.2018	zaradenie dvoch rotačných lisov do prevádzky
03.12.2018	získanie certifikátu ISO 9001:2015
01.02.2019	zmena konateľa spoločnosti – Bc. Kvetková Miroslava
01.05.2019	spustenie prevádzky výroby lamelových brúsnych kotúčov

### Predmet činnosti k 31.12.2019

podľa výpisu z obchodného registra:

1. Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
2. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
3. Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
4. Prenájom hnutel'ných vecí
5. Výroba brúsnych výrobkov
6. Vedenie účtovníctva

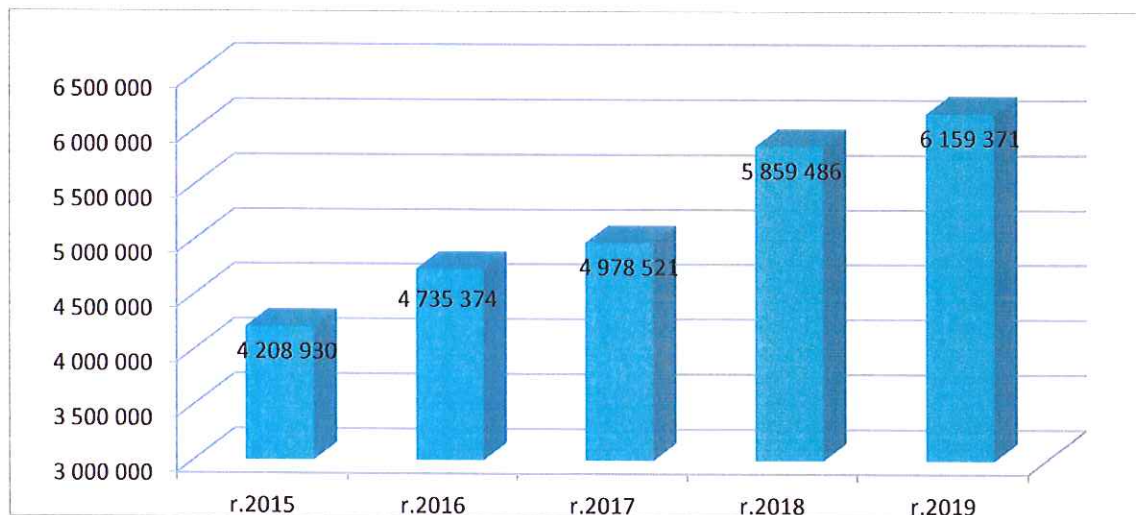
Spustením ďalšej novej prevádzky na výrobu lamelových kotúčov spoločnosť zvyšuje svoju konkurencieschopnosť na trhu, a zároveň prispieva k zvýšeniu zamestnanosti v regióne.

### 3. Obchodné výsledky úseku predaja

Predajné línie, ktoré sa podieľali na plnení plánu v roku 2019, boli členené nasledovne:

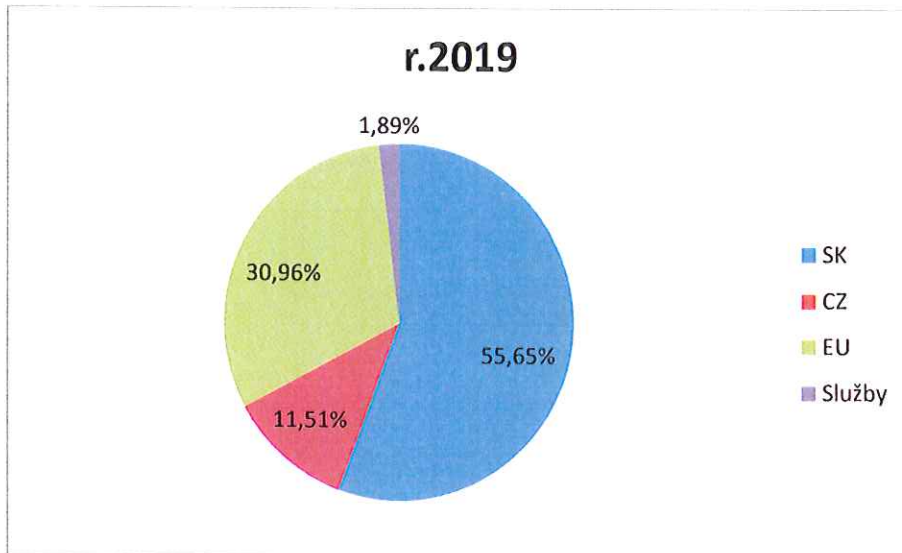
1. Predajná línia – Slovensko
  - a) Obchodníci – predaj spotrebného materiálu a vlastných výrobkov prostredníctvom obchodných zástupcov do „kamenných“ predajní
  - b) Telepredaj – predaj náradia a nástrojov a predaj vlastných výrobkov koncovému zákazníkovi (strojárské a stavebné firmy) prostredníctvom manažérov call centra.
2. Predajná línia – Česko
  - a) Obchodníci – predaj spotrebného materiálu a vlastných výrobkov prostredníctvom obchodných zástupcov do „kamenných“ predajní
  - b) Telepredaj – predaj náradia a nástrojov a predaj vlastných výrobkov koncovému zákazníkovi (strojárské a stavebné firmy) prostredníctvom manažérov call centra.
3. Predajná línia – TOP zákazníci SK a EU
  - a) Predaj na objednávky - predaj náradia a nástrojov, najmä však predaj vlastných výrobkov, a predaj vlastných výrobkov veľkým firmám
4. Predaj služieb
  - a) Prenájmy a skladové služby
  - b) Účtovné služby
  - c) Prepravné služby

#### 3.1. Vývoj čistého obratu 2015 – 2019



Počas predchádzajúcich piatich rokov sa nám podarilo udržať kontinuálny nárast tržieb pri zachovaní výnosnosti z predaja tovaru a vlastných výrobkov.

**3.2. Vývoj čistého obratu po predajných líniách v roku 2019**



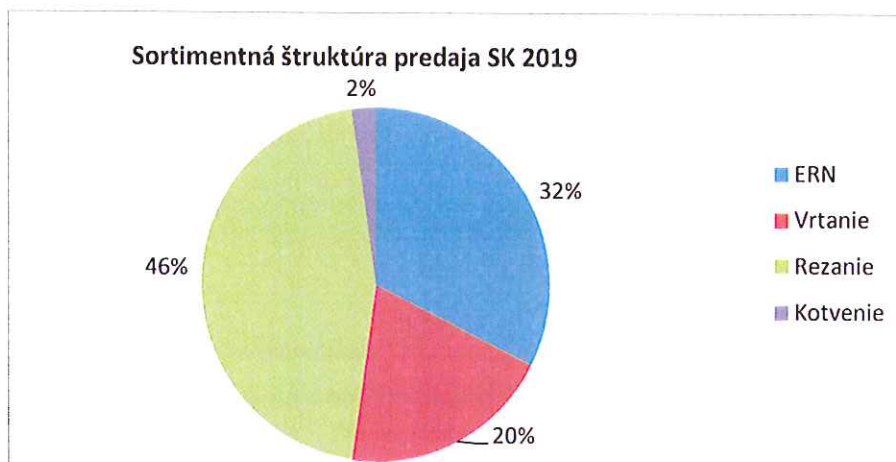
V roku 2019 sme 55% tržieb realizovali na domácom trhu a 45% tržieb boli tržby z exportu.

**3.3. Produktové portfólio**

Produktová štruktúra sa oproti ostatným rokom očakávane posunula v prospech nástrojov na rezanie a brúsenie. Jej členenie je:

- elektrické náradie (ERN)
- motorové náradie (MN)
- nástroje na vrtanie a sekacie
- nástroje na rezanie a brúsenie
- chemické kotvy

Predaj podľa sortimentných skupín a predajných línií:



### 3.4. Produktové novinky:

V roku 2019 sa nám úspešne podarilo zaviesť plánované novinky a to uhlovú brúsku WX10001 s priemerom kotúča 100mm, akumulátorovú chvostovú pílu s 18V akumulátorom a akumulátorový príklepový skrutkovač AXS 1802 s 18V akumulátorom.

#### **Uhlová brúška s priemerom kotúča 100mm - WX 10001**

- rezanie a brúsenie kovových materiálov
- delenie stavebných materiálov
- leštenie a povrchové úpravy
- čistenie povrchov napadnutých koróziou
- malý priemer telesa brúsky pre pohodlné uchopenie pri práci
- extrémne nízka hmotnosť brúsky
- nastaviteľný kryt kotúča
- vypínač s aretáciou
- samoodpájacie uhlíky
- antivibračná bočná rukoväť



#### **Akumulátorová chvostová píla - AXRS 1800**

- rezanie dreva, drevu podobných a kovových materiálov, ako aj plastov
- podmienenene vhodná aj na rezanie stavebných materiálov
- svetelný indikátor stavu nabitia akumulátora
- plynulá elektronická regulácia otáčok zabudovaná vo vypínači
- elektronická ochrana akumulátora pri nabíjaní
- elektronická dobehová brzda
- LED osvetlenie pracovnej plochy



#### **Akumulátorový príklepový skrutkovač – AXS 1802**

- bezuhlíkový motor (BLDC)
- utáhovanie alebo uvoľňovanie skrutiek
- ľahké vrtacie práce
- otočný prepínač na nastavenie utáhovacieho momentu
- svetelný indikátor stavu nabitia akumulátora
- dvojstupňová celokovová prevodovka
- prepínač smeru otáčania
- plynulá elektronická regulácia otáčok zabudovaná vo vypínači
- elektronická ochrana akumulátora pri nabíjaní
- elektronická dobehová brzda
- LED osvetlenie pracovnej plochy



#### 4. Výsledky úseku výroby

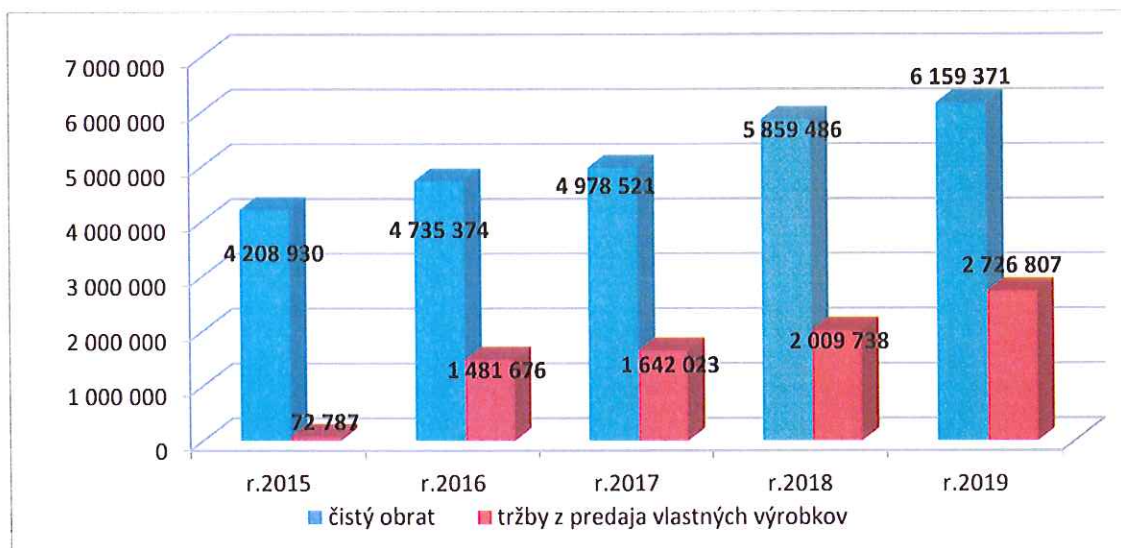
V roku 2019 sme vyrobili viac ako 3 milióny kusov rezných a brúsnych výrobkov.

Pretrvávajúcim nedostatkom je pomerne vysoké percento druhej triedy, a to najmä kotúčov s vizuálnou chybou. Napriek tomu, že technologické zázemie našej výroby patrí medzi najmodernejšie v Európe, nedarí sa nám toto odstrániť a pohybujeme sa v rozmedzí od 4 do 6% v závislosti od druhu vyrábaných nástrojov.

Kvalita produktov je však vyrovnaná, dosahujeme vyšší kvalitatívny stupeň európskej úrovne. Získali sme nových zákazníkov a výrazne sa zvýšil objem výroby pre zákazníkov pod ich vlastným privátnym označením.

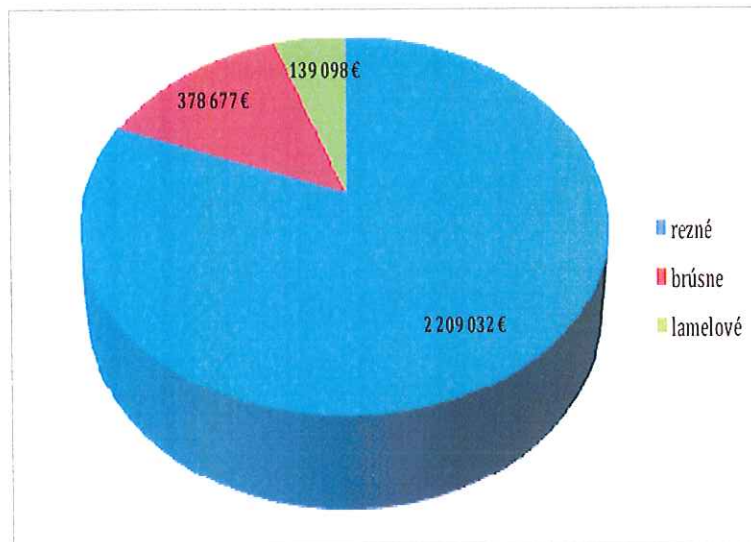
Od polovice roka 2019 sme začali s výrobou vejárovitých / lamelových kotúčov. Umožnilo nám to rozšíriť nielen rozmerový, ale aj druhový sortiment. Doteraz sme predávali iba priemery 125mm a 180mm vo verziách RADIAL a SOFT, teraz však vyrábame celú rozmerovú radu – 100mm, 115mm, 125mm, 150mm a 180mm. K verziám RADIAL a SOFT sme pridali aj špeciálne lamelové kotúče, vyznačujúce sa rôznou kombináciou veľkostí a zrnitosti brúsnych papierov.

##### 4.1. Vývoj tržieb z predaja vlastných výrobkov 2015 – 2019



Predaj vlastných výrobkov presiahol 2,7 mil. Eur a tvoril viac ako 44% z čistých tržieb. Je nutné podotknúť, že v tomto sú zahrnuté aj tržby z predaja lamelových kotúčov, ktoré sme začali vyrábať od júna 2019.

#### 4.2. Sortimentný podiel kotúčov na tržbách z predaja vlastných výrobkov v roku 2019



Viac ako 70% z tržieb tvoria naďalej rezné kotúče, čo považujeme za dobrý trend. Rezné kotúče predávame s vyššou pridanou hodnotou, pri výrobe spotrebujeme menej surovín a nižšie sú náklady aj pri balení a expedícii.

#### 4.3. Investície vo výrobe

V roku 2019 sme úspešne ukončili realizáciu troch projektov. V januári prebehla inštalácia poslednej etapy projektu z roku 2017, a to hydraulického lisu AP 650 T-2SH-DM pre výrobu kotúčov priemeru 150mm, 180mm a 230mm a poslednej zo štvorice 9m<sup>3</sup> elektrických vypaľovacích pecí FC 9.0-200 autocontrol.

Zrealizovali sme projekt na čistenie stredových otvorov rezných kotúčov a zaradili sme do výroby technologickú linku na čistenie otvorov AP 115-230 50C, slúžiacu na čistenie zatečených stredových otvorov najmä malých nástrojov.

Sortiment vlastných výrobkov sme rozšírili o výrobu lamelových kotúčov inštaláciou špeciálneho technického zariadenia. Po rýchlej výmene príslušných nástrojov vieme vyrábať bežné aj špeciálne lamelové kotúče priemerov 100mm, 115mm, 125mm, 150mm a 180mm.

Rok 2019 patril medzi najnáročnejšie roky vzhľadom na inštaláciu, školenie a výrobu na novej technológii.

## 5. Finančné výsledky

Financovanie aktivít spoločnosti z dôvodu rozvoja spoločnosti je naďalej závislé od potreby použitia cudzích zdrojov.

Dotácie - V zmysle Zmlúv o poskytnutí NFP spoločnosť z predchádzajúcich rokov čerpala schválené prostriedky z eurofondov vo výške 55% z oprávnených výdavkov na tieto projekty:

- Rok 2017: Inovatívna výroba abrazívnych brúsnych nástrojov s dvoma diferentnými typmi korundových zrn lisovanými vo vrstvách v sume viac ako 2 137 500,00 €.
- Rok 2018: Inovácia výrobného procesu prostredníctvom nákupu technologickej linky na čistenie stredových otvorov abrazívnych nástrojov a značenie abrazívnych nástrojov v sume 962 445,00 €.
- Rok 2018: Nákup inovatívneho zariadenia na výrobu vejárovitých brúsnych kotúčov v spoločnosti Herman Slovakia Distribution s.r.o. v sume 959 750,00 €.
- Rok 2019: Dňa 08.11.2019 bola podpísaná Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku s názvom projektu: Zvýšenie technologickej a inovačnej úrovne v spoločnosti Herman Slovakia Distribution s.r.o. prostredníctvom automatizácie výrobného procesu abrazívnych nástrojov priemeru 230mm. Účelom tejto Zmluvy o poskytnutí NFP je spolufinancovanie schváleného Projektu, a to poskytnutím peňažných prostriedkov refundáciou vo výške 53,4 % z celkových oprávnených výdavkov na realizáciu aktivít Projektu, t.j. vo výške 1 999 830,- €. Prostriedky NFP budú pravdepodobne v júli 2020 použité na obstaranie a zaradenie dlhodobého hmotného majetku do výrobnéj prevádzky v počte 1 ks –prídavná linka pre automatizáciu výrobného procesu abrazívnych nástrojov priemeru 230 mm.

Všetky tieto prostriedky čerpané z eurofondov sú určené na obstaranie dlhodobého majetku do výrobnéj prevádzky na výrobu rezných a brúsnych kotúčov.

Bankové úvery - spoločnosť túto formu financovania využila na financovanie nákupu dlhodobého majetku vo výške zvyšných 45% z celkových oprávnených výdavkov na každý zrealizovaný projekt.

Nebankové pôžičky –na financovaní časti výdavkov na projekt realizovaný v roku 2019 sa podieľala materská spoločnosť HERMAN Group, a.s., Bratislava.

Financovanie formou finančného prenájmu, aj formou splátkového úveru - spoločnosť túto formu financovania využila na obnovu a doplnenie svojho vozového parku, ktorý je nevyhnutnou súčasťou práce obchodných zástupcov v teréne, a na zakúpenie zariadení potrebných pre kvalitnú a efektívnu prácu na úseku výroby.

Zamestnanci - v roku 2019 sa priemerný počet zamestnancov vzrástol na číslo 60, miernu fluktuáciu sme aj v roku 2019 evidovali hlavne v novej prevádzke výroby abrazívnych nástrojov.

Záväzky voči štátu a zamestnancom - k 31. decembru 2019 neevidujeme žiadne poľehotné záväzky voči štátu, zamestnancom, či záväzky vyplývajúce zo sociálneho zabezpečenia.

Vývoj rozhodujúcich ekonomických ukazovateľov naďalej odráža priebeh predaja, rozvoja výroby a investícií v roku 2019.

## 5.1. Výkaz ziskov a strát za rok 2019

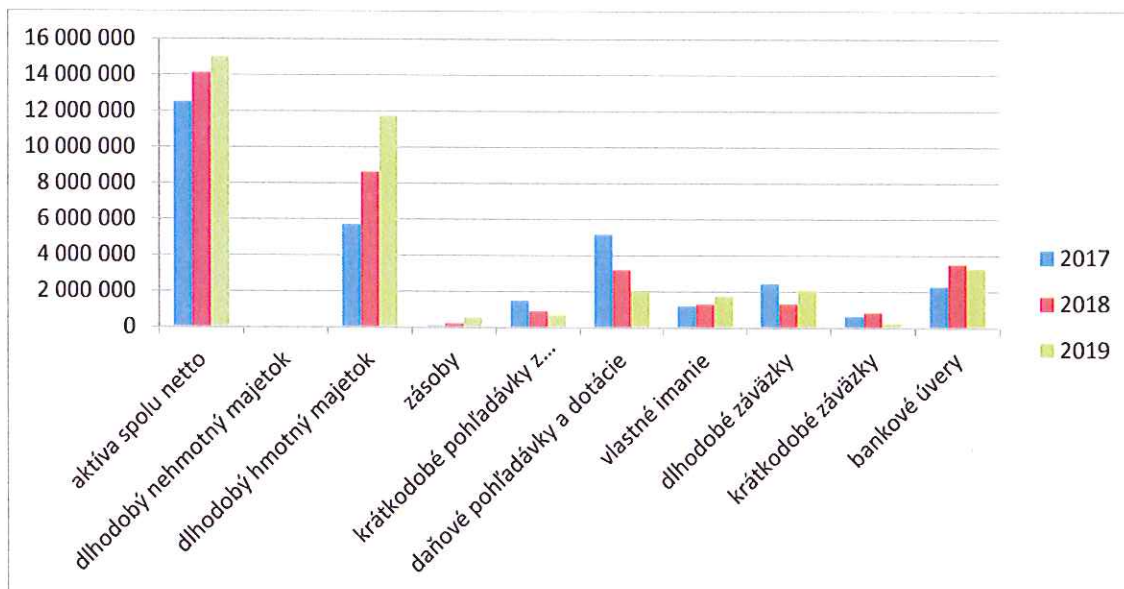
Výkaz ziskov a strát v €	k 31.12.2018	k 31.12.2019
Výnosy z hospodárskej činnosti celkom	6 851 196	7 924 818
Čistý obrat	5 859 486	6 159 371
Tržby za tovar	3 747 977	3 316 073
Tržby za vlastné výroby	2 009 738	2 726 807
Tržby za služby	101 771	116 491
Tržby z predaja majetku	186 422	17 080
Tržby za ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	805 288	1 477 308
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	271 059
Náklady na hospodársku činnosť celkom	6 592 464	7 673 930
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	258 732	250 888
Pridaná hodnota	1 598 751	2 312 337
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 126 461	-134 095
Výsledok hospodárenia pred zdanením	132 271	116 793
Daň z príjmov	29 168	24 087
Výsledok hospodárenia po zdanení	103 103	92 706

## 5.2. Súvaha k 31.12.2019

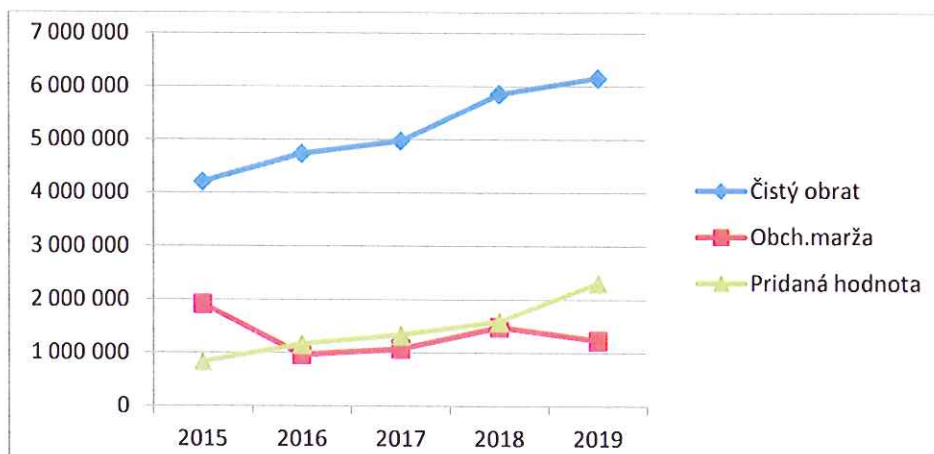
Súvaha v €	k 31.12.2018	k 31.12.2019
Spolu majetok netto	14 142 300	15 011 154
Neobežný majetok netto	8 627 864	11 725 145
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	8 627 864	11 725 145
Dlhodobý finančný majetok	0	0
Obežný majetok netto	5 504 562	3 274 257
Zásoby	222 426	553 104
Dlhodobé pohľadávky	8 893	4 401
Krátkodobé pohľadávky, vrátane dotácie	4 102 596	2 692 424
Finančné účty	1 170 647	24 328
Časové rozlíšenie	9 874	11 752
Spolu vlastné imanie a záväzky	14 142 300	15 011 154
Vlastné imanie	1 303 517	1 721 223
Základné imanie	5 000	5 000
Kapitálové fondy	750 000	1 075 000
Rezervný fond	500	500
Výsledok hospodárenia minulých rokov	444 914	548 017
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	103 103	92 706
Záväzky	5 677 229	5 588 290
Dlhodobé rezervy	5 602	4 181
Dlhodobé záväzky	1 319 607	2 072 988
Krátkodobé záväzky	835 243	236 629
Krátkodobé rezervy	12 596	16 234
Bankové úvery dlhodobé	2 709 514	2 385 743
Bežné bankové úvery	794 667	872 515
Časové rozlíšenie	7 161 554	7 701 641

**5.3. Vybrané finančné ukazovatele:**

Medziročný vývoj vybraných aktív a pasív v období 2017 – 2019



Vývoj tržieb, obchodnej marže a pridanej hodnoty v eur v rokoch 2015 – 2019



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

Rozhodnutím vlastníka spoločnosti, ktorým je spoločnosť Herman Group a.s., došlo k zmene názvu spoločnosti od 28.04.2020 na Herman Slovakia Production s.r.o., ktorý sa spája s rozšírením významnej činnosti spoločnosti – produkciou kotúčov.

## **7. Záver**

V posledných rokoch sme úsilie v našej spoločnosti venovali najmä výrobe. Výroba nám pomohla k tomu, že sme získali mnohých nových veľkoodberateľov, ktorým vyrábame produkty pod ich privátnou značkou. Na jednej strane je to prínos v tom, že máme vytiaženú výrobu, na druhej strane to sú veľkoodberatelia, ktorí veľmi tlačia na cenu.

Naším cieľom je vytiažiť kapacitu výroby dostatočným odbytom našej značky. Vyrábame predsa nadštandardnú kvalitu, a túto kvalitu potrebujeme dostať ku konečným užívateľom priamo, prípadne s jedným medzičlánkom – maloobchodníkom.

Jednou z najsilnejších doterajších predajných línií bol telepredaj. Táto línia sa však na meniace sa nákupné zvyklosti zákazníkov javí ako zastaralá a stráca na rentabilite. Úlohou bude v roku 2020 naštartovať internetový predaj profesionálne pripravenou www stránkou. Osobný alebo telefonický kontakt s konečným užívateľom je na ústupe, v budúcnosti budú takéto spôsoby komunikácie využívané najmä na kontrolu spokojnosti zákazníka, riešenie prípadných reklamácií - nie však na predaj.

Pri obchodníckej línii predaja budeme naďalej využívať aj osobný kontakt, avšak našou snahou bude presmerovať plynule aj týchto zákazníkov na internetový predaj. Jedná sa o kamenné predajne, od ktorých sa však budú očakávať aj väčšie tržby ako doteraz – pre rok 2020 totiž plánujeme cez tento kanál predávať aj elektrické a akumulátorové náradie.

Spoločnosť nemala počas roka 2019 náklady na výskum a vývoj, nenadobudla vlastné akcie ani dočasné listy ani iné obchodné podiely a nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Výroba abrazívnych kotúčov v roku 2019 nemala dopad na životné prostredie.

### **Návrh na rozdelenie zisku za rok 2019**

Zisk za rok 2019 sa vyplácať nebude a v plnej výške bude zúčtovaný ako nerozdelený zisk minulých rokov.



# **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

**z auditu účtovnej závierky**

**a**

**Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

**pre spoločnosť s ručením obmedzeným**

**Herman Slovakia Production s.r.o.**

**so sídlom v Košiciach**

**za rok 2019**

## **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

pre spoločníkov a vedenie spoločnosti Herman Slovakia Production s.r.o. Košice

### **I. SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

#### **Názor**

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Herman Slovakia Production s.r.o. so sídlom v Košiciach, IČO: 44 986 823, 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 a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Herman Slovakia Production s.r.o. k 31. decembru 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom č. 431 / 2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### **Základ pre názor**

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských 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 auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### **Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním 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.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

## **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 zachovávame 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.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

## II. SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

### *Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe*

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 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 nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Banská Bystrica, 6.mája 2020

BDR, spol. s r.o. Banská Bystrica  
M. M. Hodžu 3, 974 01 Banská Bystrica  
Licencia SKAu č. 6  
Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica  
Oddiel: Sro, Vložka číslo: 98/S, IČO: 00614556

Ing. Miroslav Čiampor  
kľúčový audítorský partner  
licencia UDVA č. 1068



# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 8 9 6 9 7 5	Účtovná závierka x riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 9
IČO 4 4 9 8 6 8 2 3	mimoriadna	veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 1 9
SK NACE 4 6 . 7 4 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 8 do 1 2 2 0 1 8

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

H e r m a n S l o v a k i a P r o d u c t i o n s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

N ě m c o v e j

Číslo

3 0

PSČ

Obec

0 4 2 1 8 K o š i c e

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Z á p i s v O R O S K o š i c e 1 , O d d i e l : S r o , v l . č . 3 7 6 2 9 / V

Telefónne číslo

0 5 8 / 4 4 2 2 2 4 8

Faxové číslo

0 5 8 / 4 4 2 2 2 4 9

E-mailová adresa

h e r m a n @ h e r m a n . s k

Zostavená dňa:

0 4 . 0 5 . 2 0 2 0

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu