DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA SPOLOČNÍKOM A ŠTATUTÁRNEMU ORGÁNU SPOLOČNOSTI ED.HAAS SK, 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 Ed.Haas SK, s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť") k 31. decembru 2017, uvedenú na stranách 10 – 71 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa *23.2.2018* vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Ed.Haas SK, s.r.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, 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 Ed.Haas SK, s.r.o. k 31. decembru 2017 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 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 jednotlivo 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 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 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 rok 2017 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 Nitre, dňa 6. apríla 2018

RENAUDIT CONSULTING, s.r.o.
Vajanského 3, 949 01 Nitra
Obchodný register Okresného súdu v Nitre,
odd. Sro, vložka č.12249/N
Licencia SKAU 238
Ing. Veronika Miklisová,
Zodpovedný audítor
Licencia UDVA 1008

ED. HAAS SK S.R.O., STANIČNÁ 20, 908 51 HOLÍČ

Výročná správa 2017

Ed. Haas SK s.r.o.

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

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 /spoločnosť Renaudit Consulting s.r.o. Nitra/ do jedného roka od skončenia účtovného obdobia. Táto výročná správa bude 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
5) Ďalšie prílohy

1) Identifikačné údaje – základné informácie

Obchodné meno:	Ed. Haas SK s.r.o.
IČO:	31429254
DIČ:	2020378712
IČ DPH:	SK2020378712
Adresa sídla:	Staničná 20, 908 51 Holíč
Obchodný register:	Obchodný register Okresného súdu Trnava, Oddiel: Sro., Vložka číslo: 164/T
Konatelia spoločnosti:	Hana Keclik, Leopold Peter Schüssling
Mail:	office@edhaas.sk

Štatutárnym orgánom spoločnosti Ed.Haas SK s.r.o. sú konatelia. Spoločnosť nemá povinnosť ani dobrovoľne nezriadila dozornú radu.

Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

Výsledok hospodárenia 2017	Zisk 35991 eur
Splatené základné imanie (účet 411)	233 752 eur
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	23 447 eur
Priemerný počet zamestnancov	6
Hlavná činnosť	Veľkoobchod s cukrom, čokoládou a cukrovinkami

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok. Spoločnosť nemá odštepný závod ani organizačnú zložku v tuzemsku. Spoločnosť nevlastní obchodný podiel v inej spoločnosti. Absolútnym vlastníkom so 100% podielom je spoločnosť Ed.Haas Intenational GmbH Traun, Rakúsko

2) Povinné informácie

a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť bola založená v roku 1992 a pôsobí 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 prispôsobovať.

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 kúpyschopnosti obyvateľstva.

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 okolo 6 pracovníkov.

SÚVAHA **Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch**

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	ROK 2017	ROK 2016
MAJETOK SPOLU	683140	792723
A. Neobežný majetok	35005	50639
A.1 Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
A.II Dlhodobý hmotný majetok	35005	50639
A.III Dlhodobý finančný majetok	0	0
B. Obežný majetok	647645	739499
B.I Zásoby	0	0
B.II Dlhodobé pohľadávky	17173	8009
B.III Krátkodobé pohľadávky	397207	432800
B.IV Krátkodobý finančný majetok	0	0
B. V Finančné účty	233265	298690
C. Časové rozlíšenie	490	2585

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2017	ROK 2016
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	683140	792723
A. Vlastné imanie	360983	324991
A.1 Základné imanie	233752	233752
A.II Emisné ážio	0	0
A.III Ostatné kapitálové fondy	946	946
A.IV Zákonné rezervné fondy	0	0
A.V Ostatné fondy zo zisku	23446	23446
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0

A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	56848	13377
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	35991	53470
B. Záväzky	322157	467732
B.I Dlhodobé záväzky	4626	4198
B.II Dlhodobé rezervy	122690	163776
B.III Dlhodobé bankové úvery	0	0
B. IV Krátkodobé záväzky	101185	271231
B.V Krátkodobé rezervy	93656	28527
B.VI Bežné bankové úvery	0	0
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
C. Časové rozlíšenie	0	0

Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým hmotným majetkom (nie prenajatým). Dlhodobý hmotný majetok je už opotrebovaný (oprávky/OC) na 41,68 %.

Dlhodobý nehmotný majetok predstavuje najmä softvér. Opravná položka k dlhodobému majetku nebola tvorená, lebo nebol dôvod pre jej tvorbu.

Spoločnosť nevlastní akcie ani obchodný podiel v inej spoločnosti. Dlhodobý finančný majetok spoločnosť nevlastní.

Stav zásob spoločnosti je nulový, nedošlo k zvýšeniu ich stavu ani nárastu pomalyobrátkových zásob bez pohybu nad jeden rok. Opravná položka k zásobám nebola tvorená, lebo nebol dôvod pre jej tvorbu.

Vývoj stavu krátkodobých pohľadávok je priaznivý, klesol ich celkový objem, ako aj objem pohľadávok nezaplatených po lehote splatnosti. Pohľadávky po lehote splatnosti sú v sume 143.268 eur. K rizikovým pohľadávkam splatným v roku 2016 bola tvorená 100% opravná položka vo výške 800eur.

Časové rozlíšenie aktív predstavujú náklady budúcich období, a to poistné majetku.

Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 233.752 eur zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti je v sume 360.983 eur, a celkové záväzky sú v sume 322.157 eur, čo značí, že spoločnosť hospodári prevažne z vlastnými zdrojmi. Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v súlade s Obchodným zákonníkom.

Dlhodobé rezervy v sume 122.690 eur sú najmä rezerva na nevyfakturované zalistovanie, bonusy, letáky a pokuty.

Krátkodobé rezervy v sume 93.656 eur sú najmä – rezerva na nevyfakturované služby, rezerva na nevyčerpané dovolenky a s tým súvisiace sociálne a zdravotné poistenie, rezerva na overenie UZ audítorom.

Spoločnosť nemá žiadne bankové úvery.

Časové rozlíšenie pasív – spoločnosť nemá pre túto položku náplň.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia

(údaje v celých eurách)	ROK 2017	ROK 2016
ČISTÝ OBRAT	2510714	2804113
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	2514005	2816538
I. Tržby z predaja tovaru	2427721	2741221
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0
III. Tržby z predaja služieb	82993	62892
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby	0	0
V. Aktivácia	0	0
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	2598	11817
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	693	608
Náklady na hospodársku činnosť spolu	2470086	2742772
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	1643695	1862298
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	16835	14856
C. Opravné položky k zásobám	0	0
D. Služby	660914	710266
E. Osobné náklady	114130	120340
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	15634	13698
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	0	1796
I. Opravné položky k pohľadávkam	146	423
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	2496	6694
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	43919	73766
Výnosy z finančnej činnosti	412	566
Náklady na finančnú činnosť	4178	3865
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-3766	-3299
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	40153	70467
Daň z príjmov splatná	13348	17031
Daň z príjmov odložená	-9186	-34
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	35991	53470

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Spoločnosť zaznamenala pokles výnosov z hospodárskej činnosti. Celkový výsledok hospodárenia v sume 35.991 eur je tvorený najmä v hospodárskej oblasti. Vo finančnej oblasti spoločnosť dosiahla stratu spôsobenú najmä kurzovými rozdielmi.

Spoločnosť sa snažila šetriť náklady, čo sa prejavilo najmä v poklese nákladov na služby a náklady na obstaranie predaného tovaru.

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

Spoločnosť neidentifikovala žiadne významné následné udalosti (do dňa podpísania výkazov účtovnej závierky).

c) informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky.
Budúci vývoj spoločnosti bude ovplyvnený požiadavkami trhu, na ktoré musíme primerane pružne reagovať. Očakávané celkové oživenie ekonomiky môže priaznivo ovplyvniť aj kúpyschopnosť obyvateľstva a tým aj odbyt v našom segmente obchodu.

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 2017 účtovný zisk po zdanení vo výške 35.991 eur. Rezervný fond je už vytvorený v maximálnej výške. Preto na valné zhromaždenie bude predložený návrh na nasledovné použitie zisku – preúčtovanie na *účet 428-Nerozdelený 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, 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

- Spoločnosť si včas plní svoje daňové záväzky voči štátu a záväzky voči sociálnej a zdravotnej poisťovni
- Test spoločnosti na pojem „spoločnosť v kríze" (§ 67a Obchodného zákonníka)

  Pomer vlastného imania a záväzkov v roku 2017 je 360983/322157=1,1205

  Spoločnosť sa podľa testu nenachádza v kríze

4) Povinné prílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2017 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)

Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2017

5) Ďalšie prílohy

Nie sú

.....

Hana Kaclik, konateľka Ed. Haas SK

.....

Leopold Peter Schüssling, konateľ Ed.Haas SK