

HASIT Slovakia, s.r.o.
Lozorno
Slovenská republika

Dodatok správy nezávislého audítora
k výročnej správe za rok 2017

Obsah

Strana

**DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K VÝROČNEJ SPRÁVE**

3

Prílohy

VÝROČNÁ SPRÁVA

Súvaha k 31. decembru 2017

Výkaz ziskov a strát od 1. januára do 31. decembra 2017

Poznámky

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkovi a štatutárnemu orgánu spoločnosti HASIT Slovakia, 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 HASIT Slovakia, s.r.o. (ďalej „Spoločnosť“) k 31. decembru 2017, uvedenú v prílohe výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 7. februára 2018 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti HASIT Slovakia, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), 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, okrem možných vplyvov skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti 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 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 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 podmienený názor.

Významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti

Upozorňujeme na bod „Východiská pre zostavenie účtovnej závierky“ uvedený v poznámkach účtovnej závierky, v ktorom sa uvádza, že Spoločnosť vykázala za obdobie od 1.1. do 31.12.2017 stratu vo výške 498.483 EUR a zároveň dlhodobu dosahuje straty, ktorých kumulovaná výška k 31.12.2017 predstavuje 7.317.240 EUR. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky k 31. decembru 2017 prevyšujú krátkodobé záväzky obežný majetok o 412.393 EUR. Tieto okolnosti naznačujú, že existuje významná neistota, ktorá vyvoláva závažné pochybnosti o schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Účtovná závierka bola podľa vedenia spoločnosti zostavená aj napriek uvedeným skutočnostiam za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). Náš názor nie je z tohto dôvodu 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 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 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.

Bratislava, 29. jún 2018

Rödl & Partner Audit, s. r. o.
Lazaretská 8
811 08 Bratislava
Obchodný register Okresného súdu Bratislava I,
Vložka číslo 14122/B
Licencia SKAU 147



A handwritten signature in black ink, appearing to be "M. Ivaško".

Ing. Mikuláš Ivaško
zodpovedný audítor
Licencia SKAU 48

HASIT Slovakia, s.r.o., 900 55 Lozorno č. 932

**Výročná správa účtovnej jednotky
za rok 2017**

V Lozorne, 28.6.2018

Obsah:

1. Základné údaje o spoločnosti
2. Stav a činnosť spoločnosti v roku 2017
3. Vybrané ekonomické a finančné ukazovatele
4. Riziká a neistoty
5. Predpokladaný vývoj spoločnosti
6. Výsledok hospodárenia za rok 2017
7. Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia
8. Ostatné skutočnosti

Prílohy:

1. Správa audítora k účtovnej závierke za rok končiaci k 31.12.2017
2. Účtovná závierka za rok končiaci k 31.12.2017

Základné údaje o spoločnosti

Spoločnosť HASIT SLOVAKIA, s.r.o. zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava 1, oddiel Sro vložka č. 18099/B, deň zápisu 28.10.1998. Spoločnosť bola k 31.12.2017 dcérskou spoločnosťou spoločnosti Fixit TM Holding GmbH, so sídlom Landshuter Strasse 30, Freising, Spolková republika Nemecko.

Sídlo spoločnosti, obec Lozorno č. 932, PSČ: 900 55

IČO: 35755288

DIČ: 2020207112

Predmetom činnosti spoločnosti je:

- Výroba expandovaného perlitu,
- Výroba perlitných matracov,
- Výroba cementovej lepiacej zmesi na obkladačky a dlažbu,
- Výroba tepelných, izolačných omietok,
- Výroba suchých omietkových zmesí,
- Prenájom hnuteľných zmesí,
- Prenájom strojov a prístrojov,
- Maloobchod,
- Veľkoobchod,
- Sprostredkovanie v oblasti obchodu a služieb.

Štatutárnym orgánom spoločnosti boli k 31.12.2017 konatelia Mag. Michael Kraus a Johannes Leithner, ktorí konajú za spoločnosť spoločne.

Po skončení účtovného obdobia bola k 1.6.2018 na základe rozhodnutia spoločníka a vyhlásenia nadobúdateľa podielu uskutočnená zmena v obchodnom registri:

- zmena spoločníkov Fixit TM Holding GmbH a Fixit Trockenmörtel Holding AG - nový spoločník spoločnosť Kreisel – Technika Budowlana Sp. z o o. so sídlom ul. Szarych Szeregów 23, Poznan 60-462, Poľská republika,
- ukončenie činnosti konateľa spoločnosti Johannes Leithnera,
- začiatok činnosti konateľa spoločnosti Piotr Pinski.

Stav a činnosť spoločnosti v roku 2017

Činnosť spoločnosti HASIT Slovakia nadväzuje na činnosť svojho predchodcu PERLIT LOZORNO s.r.o. Spoločnosť HASIT Slovakia sa zaoberá prevažne výrobou suchých omietkových zmesí, ktoré vyrába vo svojom závode v Lozorne Spoločnosť zároveň predáva sortiment omietkových zmesí a rôzneho príslušenstva k stavbám, ktoré mu dodávajú rôzne spoločnosti v koncerne. Spoločnosť sa špecializuje na veľkobaľenia, ktoré dodáva prevažne obchodníkom so stavebným tovarom a dodávky sypkých zmesí priamo v silách.

Základné imanie spoločnosti je 1.029.013 EUR. Spoločníkmi spoločnosti boli k 31.12.2017 Fixit TN Holding GmbH /podiel 96%/ A Fixit Trockenmörtel Holding AG /podiel 4%/.

Spoločnosť dosiahla v roku 2017 stratu v hodnote 498 483 EUR a zaznamenala pokles tržieb z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb v porovnaní s rokom 2016. Strata spoločnosti je spôsobená predovšetkým vysokými fixnými nákladmi spoločnosti, ako sú napr. odpisy z dlhodobého majetku, ktorý je dimenzovaný na výrobu väčšieho množstva výrobkov, ako je reálne dodávané do obchodnej siete. Vysoká konkurencia na trhu dodávateľov stavebných látok má významný vplyv na výšku tržieb v spoločnosti.

Tržby rok 2017 – 2.868.495 EUR

Tržby rok 2016 – 2.795.409 EUR

V neposlednom rade výsledok hospodárenia ovplyvňuje i nižšia úroveň platobnej disciplíny odberateľov v oblasti stavebníctva, čo má odraz v tvorbe opravných položiek k rizikovým pohľadávkam a negatívne vplýva na výsledok hospodárenia.

Vybrané ekonomické ukazovatele

| Ukazovateľ | 2017 | 2016 | absolútna zmena oproti predch. roku | relatívna zmena oproti predch. roku (%) | 2015 |
|--|------------------|------------------|-------------------------------------|---|------------------|
| Spolu majetok | 1 162 078 | 1 385 800 | -232 722 | -16% | 1 688 896 |
| z toho: | | | | | |
| Dlhodobý hmotný majetok (netto) | 551 576 | 643 578 | -92 002 | -14% | 939 004 |
| Obežný majetok (netto) | 605 464 | 738 310 | -132 846 | -18% | 743 559 |
| z toho: | | | | | |
| Zásoby (netto) | 300 372 | 315 355 | -14 983 | -5% | 341 517 |
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku (netto) | 172 442 | 245 178 | -72 736 | -30% | 157 998 |
| Finančné účty | 41 515 | 22 227 | 19 288 | 87% | 105 829 |

| Ukazovateľ | 2017 | 2016 | absolútna zmena oproti predch. roku | relatívna zmena oproti predch. roku (%) | 2015 |
|---|------------------|------------------|-------------------------------------|---|------------------|
| Spolu vlastné imanie a záväzky | 1 162 078 | 1 385 800 | -223 722 | -16% | 1 688 896 |
| Vlastné imanie | 94 160 | -907 357 | 1 001 517 | -110% | -295 787 |
| z toho: | | | | | |
| Základné imanie | 1 029 013 | 1 029 013 | 0 | 0% | 1 029 013 |
| Ostatné kapitálové fondy | 6 860 330 | 5 360 330 | 1 500 000 | 28% | 5 360 330 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | -7 317 240 | -6 705 670 | -611 570 | 9% | -6 124 389 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení | -498 483 | -611 570 | 113 087 | -18% | -581 281 |

| Ukazovateľ | 2017 | 2016 | absolútna zmena oproti predch. roku | relatívna zmena oproti predch. roku (%) | 2015 |
|---|-----------|-----------|-------------------------------------|---|-----------|
| Záväzky spolu | 1 067 918 | 2 293 157 | -1 225 239 | -53% | 1 984 683 |
| z toho: | | | | | |
| Dlhodobé záväzky | 20 691 | 588 118 | -567 427 | -96% | 588 549 |
| Krátkodobé záväzky | 1 017 857 | 1 657 754 | -639 897 | -39% | 1 370 854 |
| Z toho: Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 112 733 | 1 051 214 | -938 481 | -89% | 0 |

| Ukazovateľ | 2017 | 2016 | absolútna zmena oproti predch. roku | relatívna zmena oproti predch. roku (%) | 2015 |
|--|-----------|-----------|-------------------------------------|---|-----------|
| Tržby z predaja tovaru | 892 616 | 748 384 | 144 232 | 19% | 931 982 |
| Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru | 647 576 | 486 700 | 160 876 | 33% | 691 236 |
| Obchodná marža | 245 040 | 261 684 | -16 644 | -6% | 240 746 |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov | 1 853 501 | 2 104 199 | -250 698 | -12% | 2 207 084 |
| Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok | 1 164 123 | 1 264 920 | -100 797 | -8% | 1 293 348 |
| Služby | 658 248 | 688 844 | -30 596 | -4% | 690 921 |
| Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 118 861 | 292 806 | -173 945 | -59% | 296 142 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 1 932 | 229 194 | -227 262 | -99% | 13 574 |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť | 17 044 | 307 115 | -290 071 | -94% | 14 139 |
| Nákladové úroky | 19 315 | 18 748 | 567 | 3% | 7 731 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení | -498 483 | -611 570 | 113 087 | -18% | -581 281 |

V roku 2016 ovplyvňovala výšku ostatných nákladov mimoriadna udalosť pokračujúca z roku 2015. Spoločnosť dodala tovar, na ktorom sa po určitom čase začali prejavovať závady v dôsledku neidentifikovaných vplyvov. Odberatelia tovar reklamovali. Spoločnosť preplatila odberateľom náklady na dodatočné práce v súvislosti s odstránením škody. Náhradu za tieto náklady si uplatnila v poisťovni. Náhrada od poisťovne je zobrazená v ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti.

Vybrané finančné ukazovatele

| Ukazovateľ | 2017 | 2016 | 2015 |
|--|---------|---------|---------|
| Pomer vlastného imania a záväzkov (vlastné imanie/ záväzky spolu) | 0,09 | -0,40 | -0,15 |
| Rentabilita tržieb (Return on sales) (VH / tržby) x 100 | -17,83% | -21,32% | -18,50% |
| Celková zadlženosť (Debt / Equity Ratio (D/E)) (záväzky / majetok) x 100 | 91,90 | 165,48 | 117,51 |
| Likvidita 3. stupňa /celková/ (Current ratio) krátkodobý majetok / krátkodobé záväzky | 0,59 | 0,43 | 0,53 |

Pomer vlastného imania k 31.12.2017 vykazuje kladné hodnoty z dôvodu započítania pohľadávok a záväzkov v skupine a následne dotáciou ostatných kapitálových fondov.

Rentabilita tržieb predstavuje aký je podiel výsledku hospodárenia na tržbách. Negatívne čísla sú dôsledkom strát spoločnosti spôsobených jednak poklesom tržieb a jednak vysokou tvorbou opravných položiek predovšetkým v predchádzajúcich obdobiach.

Priaznivejšie hodnoty celkovej zadlženosti súvisia so započítaním pohľadávok a záväzkov v skupine a kapitalizáciou záväzkov voči podnikom v skupine do kapitálových fondov spoločnosti. Celková likvidita je tiež ovplyvnená podporou spoločnosti zo strany koncernu v podobe pôžičiek, ktoré sú splatné v nasledujúcom účtovnom období.

Celková likvidita predstavuje úroveň krytia krátkodobých záväzkov celým obežným majetkom, teda súčtom peňažných prostriedkov, pohľadávok a zásob. Úroveň celkovej likvidity predstavuje hodnotu 0,59. Je pod úrovňou priemernej likvidity v hospodárstve.

Riziká a neistoty

Spoločnosť podniká v odvetví stavebníctva, ktoré sa v podmienkach slovenskej ekonomiky borí dlhodobo s problémami. Výsledky hospodárenia spoločnosti dlhodobo ovplyvňuje druhotná platobná neschopnosť niektorých odberateľov. Snahou spoločnosti je zlepšiť vymožitelnosť pohľadávok skvalitnením správy pohľadávok o overovaním si bonity odberateľov.

Spoločnosť je taktiež determinovaná trhovým rizikom. V dôsledku vysokej konkurencie na trhu je spoločnosť vystavená cenovým tlakom. Vedenie spoločnosti pristupuje aktívne k získavaniu nových zákazníkov a udržiavaniu si stálych odberateľov.

V snahe ďalšieho zlepšovania činnosti spoločnosti vedenie vykonalo a naďalej pokračuje vo vykonávaní opatrení týkajúcich sa účasti v nových významných projektoch a zlepšovaní nákladovej štruktúry spoločnosti. Silné finančné zázemie zo strany materskej spoločnosti ako i koncernu je zárukou finančnej podpory spoločnosti v prípade potreby.

Predpokladaný vývoj spoločnosti

Spoločnosť sa zameriava na rozšírenie predaja zatepľovacích a podlahových systémov, na celkové rozšírenie sortimentu vo všetkých regiónoch a na zvýšenie aplikačných firiem a zmluvných partnerov. Aj napriek vysokému počtu konkurentov a zníženiu dopytu po stavebných materiáloch chce spoločnosť posilniť svoju pozíciu na trhu.

Výsledok hospodárenia za rok 2017

Vedenie spoločnosti navrhuje valnému zhromaždeniu, aby výsledok hospodárenia za účtovné obdobie končiacie k 31.12. 2017 – strata vo výške 498 483 EUR - bol preúčtovaný na účet 429-Neuhradená strata minulých rokov.

Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

Po skončení účtovného obdobia roku 2017, okrem zmien v obchodnom registri, ktoré sú uvedené v časti „Základné údaje o spoločnosti“, nenastali v spoločnosti žiadne udalosti osobitného významu.

Vplyv na životné prostredie

Činnosť spoločnosti nemala negatívny vplyv na životné prostredie, merania emisií ako aj nakladanie s odpadmi prebieha v súlade so schváleným Plánom odpadového hospodárstva a v súlade s platnou legislatívou SR.

Personálna politika

Personálna politika spoločnosti je dlhodobo stabilná, bez významných sociálnych zmien.

Náklady na výskum a vývoj

Výskum a vývoj produktov spoločnosti prebieha prostredníctvom výskumno-vývojového oddelenia holdingovej spoločnosti Fixit Trockenmortel Holding AG. Výskumno-vývojové centrum vychádza pri vývoji produktov z požiadaviek obchodného oddelenia a dôkladne skúma nové možnosti v surovínovej sfére. Na všetky stavebné výrobky ako aj tovar máme Vyhlásene o parametroch /certifikácia/. Spolupracujeme na certifikácii našich výrobkov s akreditovanými

skúšobňami /Qualiform s.r.o., TSUS a.s. Bratislava, TSUS a.s. Praha/ Na základe získaných poznatkov odovzdáva tieto informácie zodpovedným pracovníkom holdingu.

Nadobúdanie cenných papierov

Spoločnosť nenadobudla žiadne obchodné podiely ani akcie. Taktiež nenadobudla dočasné listy ani obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Organizačná zložka v zahraničí

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkom a konateľom spoločnosti
HASIT Slovakia, s.r.o.

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti HASIT Slovakia, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), 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, okrem možných vplyvov skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti 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 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 podmienený názor.

Významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti

Upozorňujeme na bod „Východiská pre zostavenie účtovnej závierky“ uvedený v poznámkach účtovnej závierky, v ktorom sa uvádza, že Spoločnosť vykázala za obdobie od 1.1. do 31.12.2017 stratu vo výške 498.483 EUR a zároveň dlhodobu dosahuje straty, ktorých kumulovaná výška k 31.12.2017 predstavuje 7.317.240 EUR. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky k 31. decembru 2017 prevyšujú krátkodobé záväzky obežný majetok o 412.393 EUR. Tieto okolnosti naznačujú, že existuje významná neistota, ktorá vyvoláva závažné pochybnosti o schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Účtovná závierka bola podľa vedenia spoločnosti zostavená aj napriek uvedeným skutočnostiam za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). Náš názor nie je z tohto dôvodu 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 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 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.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych 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. Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

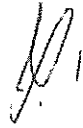
- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 7. februára 2018

Rödl & Partner Audit, s. r. o.
Lazaretská 8
811 08 Bratislava
Obchodný register Okresného súdu Bratislava I,
Vložka číslo 14122/B
Licencia SKAU 147




Ing. Mikuláš Ivaško
zodpovedný audítor
Licencia SKAU 48

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 7

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
 Údaje sa vypĺňajú 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 0 2 0 7 1 1 2 | Účtovná závierka X riadna | Účtovná jednotka X malá | Mesiac Rok od 1 2 0 1 7 |
| IČO 3 5 7 5 5 2 8 8 | mimoriadna | velká | Za obdobie do 1 2 2 0 1 7 |
| SK NACE 2 3 . 6 4 . 0 | priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6 |

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 A S I T S l o v a k i a , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

L O Z O R N O

Číslo

9 3 2

PSČ

Obec

9 0 0 5 5 L O Z O R N O

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O B C H O D N Y R E G I S T E R O K R E S N E H O S U D U

B R A T I S L A V A 1 , V L O Z K A 1 8 0 9 9 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 2 6 0 1 0 2 4 1 2

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

0 7 . 0 2 . 2 0 1 8

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



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|---|----------------------|-----------------------|---------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 6 6 6 0 9 0 2 | 1 1 6 2 0 7 8 | |
| | | | 5 4 9 8 8 2 4 | | 1 3 8 5 8 0 0 |
| A. | Neobozhny majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 5 5 9 6 3 7 4 | 5 5 3 3 8 5 | |
| | | | 5 0 4 2 9 8 9 | | 6 4 6 3 7 5 |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 1 2 7 4 7 4 | 1 8 0 9 | |
| | | | 1 2 5 6 6 5 | | 2 7 9 7 |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | |
| | | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | 1 2 7 4 7 4 | 1 8 0 9 | |
| | | | 1 2 5 6 6 5 | | 2 7 9 7 |
| 3. | Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/ | 06 | | | |
| | | | | | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | | | |
| | | | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | | | |
| | | | | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | | | |
| | | | | | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | |
| | | | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 5 4 6 8 9 0 0 | 5 5 1 5 7 6 | |
| | | | 4 9 1 7 3 2 4 | | 6 4 3 5 7 8 |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 2 5 1 2 8 | 2 5 1 2 8 | |
| | | | | | 2 5 1 2 8 |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 9 9 4 8 6 5 | 4 7 4 8 6 2 | |
| | | | 5 2 0 0 0 3 | | 4 9 7 3 8 6 |
| 3. | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 4 4 4 8 9 0 7 | 5 1 5 8 6 | |
| | | | 4 3 9 7 3 2 1 | | 1 2 1 0 6 4 |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|--|----------------------|-----------------------|---------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 4. | Pastovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | |
| 5. | Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | | | |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | | | |
| 8. | Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | | | |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | 0 | 0 | 0 |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | | | |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | | | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | | | |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/ | 28 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|---|----------------|--------------------------------------|-------------|--|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | |
| | | | Netto 3 | | |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | | | |
| 9. | Účty v bankách s dobou vyznanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | |
| 11. | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 1 0 6 1 2 9 9 | 6 0 5 4 6 4 | |
| | | | 4 5 5 8 3 5 | | 7 3 8 3 1 0 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 3 0 0 3 7 2 | 3 0 0 3 7 2 | |
| | | | 0 | | 3 1 5 3 5 5 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 1 5 5 1 3 5 | 1 5 5 1 3 5 | |
| | | | | | 1 5 9 5 6 1 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | 1 0 5 1 | 1 0 5 1 | |
| | | | | | 9 1 7 |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | 6 9 7 3 1 | 6 9 7 3 1 | |
| | | | | | 5 0 2 4 0 |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | 7 4 4 5 5 | 7 4 4 5 5 | |
| | | | | | 1 0 4 6 3 7 |
| 6. | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 1 7 1 1 8 |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | |
| | | | | | 1 7 1 1 8 |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|--------------------------------------|-------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | |
| | | | | 3 | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | | | 1 7 1 1 8 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združenlu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | | | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | | | |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 7 1 9 4 1 2 | 2 6 3 5 7 7 | |
| | | | 4 5 5 8 3 5 | | 3 8 3 6 1 0 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 6 2 8 2 7 7 | 1 7 2 4 4 2 | |
| | | | 4 5 5 8 3 5 | | 2 4 5 1 7 8 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 2 0 5 2 | 2 0 5 2 | |
| | | | | | 7 4 8 6 |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|--|----------------|-----------------------|-------------|--|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 6 2 6 2 2 5 | 1 7 0 3 9 0 | |
| | | | 4 5 5 8 3 5 | | 2 3 7 6 9 2 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | 4 4 5 | 4 4 5 | |
| | | | | | 1 2 5 4 6 |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 9 0 6 9 0 | 9 0 6 9 0 | |
| | | | | | 1 2 5 8 8 6 |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce | |
|---------------------|--|----------------------|-------------------------|-------------------|---|----------------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | účetné obdobie |
| | | | | Korekcia - časť 2 | Netto 3 | |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | | 4 1 5 1 5 | 4 1 5 1 5 | |
| | | | | | | 2 2 2 2 7 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | | 1 8 7 9 | 1 8 7 9 | |
| | | | | | | 1 7 2 5 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | | 3 9 6 3 6 | 3 9 6 3 6 | |
| | | | | | | 2 0 5 0 2 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | | 3 2 2 9 | 3 2 2 9 | |
| | | | | 0 | | 1 1 1 5 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | | | | 1 1 1 5 |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | | 3 2 2 9 | 3 2 2 9 | |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | | | | |
| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 | |
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | | 1 1 6 2 0 7 8 | | 1 3 8 5 8 0 0 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | | 9 4 1 6 0 | | - 9 0 7 3 5 7 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | | 1 0 2 9 0 1 3 | | 1 0 2 9 0 1 3 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | | 1 0 2 9 0 1 3 | | 1 0 2 9 0 1 3 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353) | 84 | | | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | | | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | | 6 8 6 0 3 3 0 | | 5 3 6 0 3 3 0 |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | | 2 0 5 4 0 | | 2 0 5 4 0 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | | 2 0 5 4 0 | | 2 0 5 4 0 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A) | 89 | | | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|-------------------|----------------------------|---|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | | |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | | |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | - 7 3 1 7 2 4 0 | - 6 7 0 5 6 7 0 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | | |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | 99 | - 7 3 1 7 2 4 0 | - 6 7 0 5 6 7 0 |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+/-/ r. 01 + (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | - 4 9 8 4 8 3 | - 6 1 1 5 7 0 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 1 0 6 7 9 1 8 | 2 2 9 3 1 5 7 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 2 0 6 9 1 | 5 8 8 1 1 8 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | 0 | 0 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | | 5 7 5 4 1 1 |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | | |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473AJ-/255A) | 113 | | |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 1 2 6 0 8 | 1 2 7 0 7 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | 8 0 8 3 | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|-------------------------|--|
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | 1 3 2 5 0 | 1 2 0 8 7 |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | 1 3 2 5 0 | 1 2 0 8 7 |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 1 0 1 7 8 5 7 | 1 6 5 7 7 5 4 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 3 3 2 5 5 2 | 1 3 3 7 2 7 8 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 1 1 2 7 3 3 | 1 0 5 1 2 1 4 |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasťi okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 2 1 9 8 1 9 | 2 8 6 0 6 4 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | 6 1 7 6 0 6 | 2 5 1 6 6 5 |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasťi okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | | |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 3 4 8 8 0 | 2 9 0 9 6 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 2 0 8 9 7 | 1 8 7 8 9 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 1 0 6 6 7 | 8 9 8 2 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 1 2 5 5 | 1 1 9 4 4 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 1 6 1 2 0 | 3 5 1 9 8 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 7 7 2 0 | 3 5 9 8 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 8 4 0 0 | 3 1 6 0 0 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | | |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I/255A) | 140 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 0 | 0 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | | |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | | |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | | |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť' | |
|---------------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) | 01 | 2 7 9 5 4 0 9 | 2 8 6 8 4 9 5 |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 2 8 2 2 6 0 6 | 3 1 1 0 8 2 8 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 8 9 2 6 1 6 | 7 4 8 3 8 4 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | 1 8 5 3 5 0 1 | 2 1 0 4 1 9 9 |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 4 9 2 9 2 | 1 5 9 1 2 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | 2 1 4 3 2 | - 6 8 2 8 |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | | |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 3 8 3 3 | 1 9 9 6 7 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 1 9 3 2 | 2 2 9 1 9 4 |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10 | 3 2 8 8 6 7 0 | 3 6 9 8 2 4 6 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 6 4 7 5 7 6 | 4 8 6 7 0 0 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 1 1 6 4 1 2 3 | 1 2 6 4 9 2 0 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | | - 3 0 9 3 |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 6 5 8 2 4 8 | 6 8 8 8 4 4 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 6 6 8 2 8 7 | 6 3 7 2 9 0 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 4 7 8 9 0 0 | 4 6 7 5 0 4 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 1 6 4 8 5 8 | 1 5 2 0 2 9 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 2 4 5 2 9 | 1 7 7 5 7 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 1 4 8 5 7 | 1 3 9 0 5 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 1 1 8 8 6 1 | 2 9 2 8 0 6 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 1 1 8 8 6 1 | 2 9 2 8 0 6 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 2 1 2 5 | 6 2 4 7 |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | - 2 4 5 1 | 3 5 1 2 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 1 7 0 4 4 | 3 0 7 1 1 5 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | - 4 6 6 0 6 4 | - 5 8 7 4 1 8 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 3 4 6 8 9 4 | 4 2 4 2 9 6 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 4 | 1 6 0 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | 0 | 0 |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasť okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | 0 | 0 |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasť okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | 4 | 1 6 0 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 4 | 1 6 0 |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | | |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 2 1 4 6 0 | 2 1 4 3 2 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 1 9 3 1 5 | 1 8 7 4 8 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | 1 9 3 1 5 | 1 8 7 4 8 |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | | |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | | 7 4 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 2 1 4 5 | 2 6 1 0 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| | | | *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | - 4 8 7 5 2 0 | - 6 0 8 6 9 0 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 1 0 9 6 3 | 2 8 8 0 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 2 8 8 0 | 2 8 8 0 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | 8 0 8 3 | |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 + r. 57 + r. 60) | 61 | - 4 9 8 4 8 3 | - 6 1 1 5 7 0 |

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Účtovná jednotka HASIT Slovakia, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 22.6.1998. Dňa 28.10.1998 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 18099/B. Spoločnosť sídli v Lozorne 932, Slovenská republika.

V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené žiadne zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. výroba expandovaného perlitu
2. výroba perlitných matracov
3. výroba cementovej lepiacej zmesi na obkladačky a dlažbu
4. výroba tepelných, izolačných omietok
5. výroba suchých omietkových zmesí
6. kúpa tovaru v rozsahu voľnej živnosti za účelom jeho predaja (veľkoobchod a maloobchod)

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2016 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 20.6.2017.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

Informácie o počte zamestnancov:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 25 | 26 |

Členovia štatutárnych orgánov:

| | |
|----------|---|
| Konateľ: | Johannes Leithner bytom v Rakúska republika |
| Konateľ: | Mag. Michael Kraus bytom v Nemecká spolková republika |

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016: žiadne).

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka:

| Spoločník | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|---|----------------------------------|-------------|-----------------------------------|--|
| | absolútne | v % | | |
| Fixit TM Holding GmbH Spolková republika Nemecko | 984 665 | 96% | 96% | - |
| Fixit Trockenmörtel Holding AG Švajčiarsko | 44 348 | 4% | 4% | - |
| Spolu | 1 029 013 | 100% | 100% | - |

Spoločnosť HASIT Slovakia, s.r.o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Fixit TM Holding GmbH, so sídlom Landshuter Strasse 30, 853 56 Freising, Spolková republika Nemecko. Materská spoločnosť Fixit TM Holding GmbH je súčasťou konsolidovaného celku, v ktorom najvyšším podnikom je spoločnosť Franz Josef Haslberger GmbH & Co. Beteiligungs KG. Konsolidovaná účtovná zvierka je uložená v sídle spoločnosti Fixit TM Holding GmbH, Landshuter Strasse 30, 853 56 Freising, Spolková republika Nemecko.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou v iných účtovných jednotkách.

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky:

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). Spoločnosť vykázala za obdobie od 1.1. do 31.12.2017 stratu vo výške 498.483 EUR a zároveň dlhodobo dosahuje straty, ktorých kumulovaná výška k 31.12.2017 predstavuje 7.317.240 EUR. Ku dňu zostavenia účtovnej zvierky k 31. decembru 2017 prevyšujú krátkodobé záväzky obežný majetok o 412.393 EUR. Nepretržité pokračovanie v činnosti závisí od finančnej podpory materskej spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:

Spoločnosť má uzatvorené zmluvy o operatívnom prenájme motorových vozidiel. Podrobnejšie v bode Informácie o iných aktívach a iných pasívach.

SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV

Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 2 400 EUR a nižšia sa považuje za ostatné služby a zaúčtuje sa pri obstaraní v plnej výške do nákladov. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

| | Predpokladaná doba používania | Ročná odpisová sadzba | Metóda odpisovania |
|---------|-------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Softvér | 4 roky | 25% | rovnomenne |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty. Pri dlhodobom nehmotnom majetku v používaní spoločnosť nie je dôvod na tvorbu opravnej položky.

Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, prípadné clo pri dovoze mimo krajín Európskej únie a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1 700 EUR a nižšia sa považuje za zásoby a účtuje sa ko spotreba materiálu ihneď po jeho obstaraní. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

| | Predpokladaná doba používania | Ročná odpisová sadzba | Metóda odpisovania |
|--------------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Stavby | 40-50 rokov | 2-2,5% | rovnomená |
| Ľahké stavby | 12 rokov | 8,30% | rovnomená |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4-12 rokov | 8-25% | rovnomená |
| Dopravné prostriedky | 3-6 rokov | 16,7-33,3% | rovnomená |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty. Spoločnosť netvorila opravnú položku k dlhodobému majetku.

Finančné účty

Finančné účty tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Nakupované zásoby materiálu a tovaru sú ocenené obstarávacími cenami s použitím váženého aritmetického priemeru pri vyskladaní zásob do spotreby. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo v prípade dovozu mimo krajín eurozóny, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady a výrobné režijné náklady. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

V prípade ak čistá realizačná hodnota zásob je nižšia ako skladová cena, tvorí sa opravná položka k zásobám. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob v prípade ich poškodenia, v prípade nízkoobrátkových zásob a v prípade zásob krátko pred expiráciou sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky. Pretože spoločnosť všetky rizikové zásoby zlikvidovala alebo odpredala, nevykazuje k závierkovému dňu žiadne opravné položky.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Spoločnosť eviduje krátkodobé pohľadávky. Krátkodobé pohľadávky tvoria pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky. Pohľadávky z obchodného styku sú členené na pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám a pohľadávky z obchodného styku voči odberateľom. Iné pohľadávky tvoria v prevažnej miere pohľadávky voči poisťovni za náhradu škôd za dodávky poškodeného tovaru.

K rizikovým pohľadávkam tvorí spoločnosť opravnú položku individuálne podľa stanoviska právnicka k vymáhaným pohľadávkam. Väčšina pohľadávok, ku ktorým je vytvorená opravná položka je po splatnosti 360 dní. Opravná položka tvorí 100% menovitej výšky pohľadávky.

Náklady budúcich období

Náklady budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Závázky

Závázky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej zvierke v tomto zistenom ocenení.

Závázky spoločnosti sa členia na dlhodobé a krátkodobé. Dlhodobé záväzky predstavujú záväzky zo sociálneho fondu a odložený daňový záväzok. Krátkodobé záväzky pozostávajú zo záväzkov z obchodného styku, záväzkov voči zamestnancom, záväzkov zo sociálneho poistenia, daňových záväzkov a iných záväzkov. 1/3 krátkodobých záväzkov z obchodného styku tvoria záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám za dodávky zásob a 2/3 ostatné záväzky z obchodného styku.

Na financovanie pohľadávok a záväzkov v rámci skupiny podnikov spoločnosť využíva cash-poolingový účet, ktorý je vedený v koncernovej banke. Spoločnosť vykazuje záväzok voči koncernovej banke, ktorý vykazuje ako ostatné záväzky voči prepojeným osobám.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Krátkodobé rezervy spoločnosti tvoria rezervy na audit a asistenciu pri zostavení daňového priznania, rezervy na nevyčerpané dovolenky a prislúchajúce sociálne a zdravotné poistenie.

Ako dlhodobé rezervy spoločnosť vykazuje rezervu na odchodné do dôchodku, ktorá predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, ostatných kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu, výsledku hospodárenia minulých období a v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Rezervný fond je vytvorený vo výške 2% zo sumy základného imania. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania.

V priebehu účtovného obdobia rozhodli spoločníci spoločnosti o zvýšení vlastného imania vkladom do ostatných kapitálových fondov vo výške 1,5 milióna EUR. Zároveň sa na základe dohody medzi spoločníkmi spoločnosti a inými podnikmi v skupine, pohľadávka na splatenie vkladu spoločníkov započítala so záväzkami z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám a so záväzkami z cash-poolingového účtu vedeného v koncernovej banke.

Transakcie v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Výnosy

Tržby za vlastné výrobky a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Operatívny lízing

Spoločnosť si najíma flotilu osobných vozidiel. Nájomné za majetok prenášaný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznateľné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná. Nakoľko v roku 2016 neexistoval predpoklad, že spoločnosť si uplatní odloženú daňovú pohľadávku v budúcnosti, spoločnosť o nej minulý rok neúčtovala, výška odloženého daňového záväzku nebola významná. K 31.12.2017 spoločnosť účtovala o odloženom daňovom záväzku vo výške 8 083 EUR.

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

Spoločnosť v roku 2017 neopravovala žiadne chyby minulých účtovných období.

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Záväzky spolu | 1 067 918 | 2 293 157 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 20 691 | 588 118 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 870 146 | 540 770 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 177 081 | 1 164 269 |

Súčasťou záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov v hore uvedenom prehľade v bežnom účtovnom období je odložený daňový záväzok 8 083 EUR.

Súčasťou záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane v hore uvedenom prehľade v bežnom účtovnom období je dlhodobá rezerva na odchodné do dôchodku 13 250 EUR a krátkodobé rezervy 16 120 EUR.

Medziročný pokles hodnoty záväzkov je z dôvodu skutočností, že v priebehu účtovného obdobia rozhodli spoločníci spoločnosti o zvýšení vlastného imania vkladom do ostatných kapitálových fondov vo výške 1,5 milióna EUR. Zároveň sa na základe dohody medzi spoločníkmi spoločnosti a inými podnikmi v skupine, pohľadávka na splatenie vkladu spoločníkov započítala so záväzkami z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám a so záväzkami z cash-poolingového účtu vedeného v koncernovej banke.

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neposkytla žiadne záruky.

Spoločnosť nevedie žiadne súdne spory okrem vymáhania pohľadávok. Výška vymáhaných pohľadávok je súčasťou celkovej výšky z pohľadávok z obchodného styku vykázaných v súvahe.

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2017 daňové priznania spoločnosti za roky 2012 až 2016 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú nasledovné:

Spoločnosť má uzavreté zmluvy o prenájme flotily osobných vozidiel formou operatívneho lízingu. Z týchto zmlúv vyplývajú spoločnosti záväzky pre rok 2018 vo výške 40 000 EUR.

UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31.12.2017 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.