

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a vedeniu spoločnosti Lafarge Slovakia, s.r.o.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Lafarge Slovakia, s.r.o. zostavenej k 31.12.2014, ktorá pozostáva zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a osobitnými predpismi. Jeho zodpovednosť zahŕňa: návrh, implementáciu a zachovávanie internej kontroly relevantnej na prípravu a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, výber a uplatňovanie vhodných účtovných pravidiel a vytvorenie účtovných odhadov primeraných za daných okolností.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe auditu. Náš audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi (ISA). Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky a audit naplánovať a vykonať tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je realizácia postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od rozhodnutia audítora vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri ohodnotení tohto rizika audítora zvažuje internú kontrolu relevantnú na zostavovanie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť internej kontroly účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných pravidiel a primeranosti významných účtovných odhadov, ktoré uskutočnilo vedenie spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka vyjadruje objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti k 31.12.2014 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a osobitnými predpismi.

Zdôraznenie skutočnosti

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme na skutočnosť, že realizované cenné papiere uvedené spoločnosťou na riadku č. 024 priloženej súvahy – *Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely* sú ocenené k dátumu 31.12.2014 obstarávacou cenou vo výške 1 468 831 EUR, nakoľko spoločnosť nemala k dátumu zostavenia účtovnej závierky k oceneniu žiadne iné relevantné podklady.



BMB Leitner Bratislava, s.r.o.
Zámocká 32, 811 01 Bratislava
Licencia SKAU č. 245

9. januára 2015



Marián Novák
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 549

BERICHT DES UNABHÄNGIGEN WIRTSCHAFTSPRÜFERS

An die Gesellschafter und die Geschäftsführer der Gesellschaft Lafarge Slovakia, s.r.o.

Wir haben den von der Gesellschaft Lafarge Slovakia, s.r.o., aufgestellten Jahresabschluss bestehend aus Gewinn- und Verlustrechnung, Bilanz und Anhang zum 31. Dezember 2014 geprüft.

Verantwortlichkeit der Geschäftsführung für den Jahresabschluss

Die Geschäftsführung der Gesellschaft ist für die Erstellung sowie die objektive Präsentation des Jahresabschlusses gemäß dem slowakischen Rechnungslegungsgesetz sowie den Sondervorschriften verantwortlich. Ihre Verantwortung beinhaltet: den Entwurf, die Implementierung und die Aufrechterhaltung der Internen Kontrolle, die relevant für die Erstellung und die objektive Präsentation des Jahresabschlusses ist, der frei von wesentlichen Fehlaussagen aufgrund von Betrug oder Fehlern ist, des Weiteren die Auswahl und Anwendung geeigneter Bilanzierungsgrundsätze und buchhalterischer Schätzungen die unter den gegebenen Bedingungen angemessen sind.

Verantwortlichkeit des Wirtschaftsprüfers

Unsere Aufgabe ist es, aufgrund der durchgeführten Prüfung, den Jahresabschluss zu beurteilen. Wir haben unsere Wirtschaftsprüfung nach den Internationalen Wirtschaftsprüfungsstandards (ISA) durchgeführt. Danach sind die ethischen Anforderungen einzuhalten und die Prüfung ist so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit beurteilt werden kann, ob der Jahresabschluss frei von wesentlichen Fehlaussagen ist.

Die Prüfung beinhaltet Verfahren um Auditnachweise über die Werte und Angaben im Jahresabschluss zu erhalten. Die gewählten Verfahren hängen von der Entscheidung des Wirtschaftsprüfers ab, wie auch die Einschätzung des Risikos der fehlerhaften Darstellung des Jahresabschlusses, ob durch dolose Handlungen oder durch Fehler. Bei dieser Risikoeinschätzung beurteilt der Wirtschaftsprüfer die interne Kontrolle, die relevant für Erstellung und die objektive Präsentation des Jahresabschlusses ist, damit er unter den gegebenen Umständen geeignete Prüfungsverfahren vorschlagen kann, jedoch nicht um einen Bestätigungsvermerk über die Effektivität der internen Kontrolle der Gesellschaft zu erteilen. Die Prüfung beinhaltet die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der angemessenen wesentlichen Einschätzungen der Geschäftsführung sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses. Wir sind der Auffassung, dass die erhaltenen Auditnachweise eine hinreichend sichere Grundlage für unseren Bestätigungsvermerk bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Überzeugung, vermittelt der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2014, in allen wesentlichen Aspekten und in Übereinstimmung mit dem slowakischen Rechnungslegungsgesetz und den Sondervorschriften, ein objektives, den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens des Geschäftsjahres.

Hervorhebung eines Sachverhaltes

Ohne unseren Bestätigungsvermerk einzuschränken wollen wir auf die Tatsache hinweisen, dass die von der Gesellschaft auf Zeile 024 der beigelegten Bilanz aufgeführten realisierten Wertpapiere – Sonstige langfristige Wertpapiere und Anteile – zum 31.12.2014 zu Anschaffungskosten iHv 1 468 831 EUR bewertet wurden, da die Gesellschaft zum Tag der Erstellung des Jahresabschlusses über keine anderen zur Bewertung relevanten Unterlagen verfügte.



BMB Leitner Bratislava, s.r.o.
Zámocká 32, 811 01 Bratislava
SKAU Lizenz Nr. 245

A handwritten signature in blue ink, consisting of several fluid, overlapping strokes.



Marián Novák
verantwortlicher Wirtschaftsprüfer
SKAU Lizenz Nr. 549

Bratislava, den 09. Januar 2015