



BERGER SLOVAKIA a.s.

Výročná správa za rok 2016
Jahresbericht für das Jahr 2016

Marec / März
2017



Ing. Anton Barčík
predseda predstavenstva
Vorstandsvorsitzender



Ing. Viera Rafajová
členka predstavenstva
Vorstandsmitglied

Obsah
Inhalt

1. Úvodné slovo predsedu predstavenstva
Ansprache vom Vorstandsvorsitzenden
2. Základné údaje a vlastnicke vzťahy
Grundangaben und Eigentumsverhältnisse
3. Správa o podnikateľskej činnosti spoločnosti
a o stave jej majetku, finančné údaje
Bericht über die Unternehmenstätigkeit der
Gesellschaft und Vermögensstand, Finanzangaben
4. Budúci vývoj spoločnosti
Zukunftsentwicklung der Gesellschaft
5. Záver
Abschluss
6. Ročná účtovná závierka a správa audítora
Jahresrechnungsabschluss und Bericht
des Wirtschaftsprüfers



Príhovor predsedu predstavenstva

Vážení akcionári, vážení obchodní partneri,

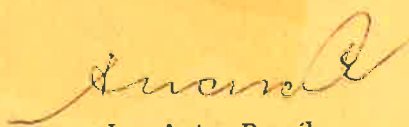
výsledky minulého roka opätovne potvrdili správnosť stratégie spoločnosti, realizovanej v uplynulých rokoch. Rozhodujúce ukazovatele dokazujú dynamiku spoločnosti a jej stabilitu počas celej doby jej fungovania. V roku 2016 sa spoločnosť, podobne ako v predchádzajúcich rokoch, sústreďovala na stabilizáciu svojich obchodných vzťahov, aby mohla v plnej miere využiť svoj potenciál.

Rok 2016 bol rokom, v ktorom sa podarilo spoločnosti úspešne zrealizovať všetky vytýčené hospodárske ciele. Pri pohľade späť je nutné konštatovať, že každý rok je náročnejší než ten predchádzajúci. Táto skutočnosť je pochopiteľná a vedie spoločnosť ponúkať kvalitnejšie produkty a služby a tým uspokojovať obchodných partnerov.

Dosiahnuté výsledky sú dôkaz, že stanovené úlohy boli zvládnuté, čo sa prejavilo na životaschopnosti spoločnosti. Aj napriek dobrým výsledkom však existuje stále potenciál na ďalšie zlepšovanie a stanovovanie nových dlhodobých cieľov. K splneniu náročných budúcich úloh má spoločnosť dobré predpoklady, pretože v súčasnosti patrí k stabilizovaným firmám v regióne.

V našej spoločnosti predstavujú pracovníci základ pre spoľahlivú a kvalitatívne vysoko hodnotnú súčasť pri realizácii cieľov. Vďaka ich vysokému angažovanému nasadeniu i kompetenciám môžeme rok 2016 hodnotiť pozitívne. K pozitívam patrí aj zabezpečovanie bezpečnosti, ochrany a zdravia našich spolupracovníkov.

Aj touto cestou by som sa chcel poďakovať všetkým, ktorí prispeli svojou činnosťou k dosiahnutiu výsledkov spoločnosti, osobitne zamestnancom a manažmentu spoločnosti. Zároveň by som sa chcel poďakovať našim obchodným partnerom, členom štatutárneho orgánu, dozornej rade a akcionárom za ich doterajšiu spoluprácu. Chcem všetkých uistiť, že spoločnosť bude v maximálnej miere využívať svoje kapacity, aby konečný výsledok úsilia vytváral dobré obchodné vzťahy, zodpovedal záujmom akcionárov i zamestnancov spoločnosti.



Ing. Anton Barcík
predseda predstavenstva

Ansprache des Vorstandsvorsitzenden

Sehr geehrte Aktionäre, sehr geehrte Geschäftspartner,

die Ergebnisse im vergangenen Jahr haben erneut die Richtigkeit der Gesellschaftsstrategie aus den Vorjahren bestätigt. Entscheidende Kennziffern bezeugen die Dynamik der Gesellschaft, deren Stabilität während des gesamten Bestehens. Im Jahr 2016 konzentrierte sich die Gesellschaft, so wie in den Vorjahren auf die Stabilisierung der Geschäftsbeziehungen um ihr Potential im vollen Maße auszunutzen.

Das Jahr 2016 war ein Jahr, in dem es der Gesellschaft gelungen ist, die abgesteckten Wirtschaftsziele zu erreichen. Beim Rückblick ist zu konstatieren, dass jedes Jahr immer anspruchsvoller als das vorige ist. Diese Tatsache ist verständlich und führt die Gesellschaft dazu immer bessere Produkte und Dienstleistungen anzubieten und damit die Geschäftspartner zufrieden zu stellen.

Die erzielten Ergebnisse sind ein Beweis dafür, dass die vorgegebenen Aufgaben korrekt waren, dieses zeigt sich in der Lebensfähigkeit der Gesellschaft. Trotz der guten Ergebnisse gibt es weiterhin Potential für Verbesserung und Festlegung immer neuer langfristiger Ziele. Die Gesellschaft hat gute Voraussetzungen um anspruchsvolle Aufgaben zukünftig zu meistern. Die Gesellschaft Berger Slovakia a.s. gehört zu den stabilen Unternehmen in der Region.

In unserer Gesellschaft stellen die Mitarbeiter die Basis für einen zuverlässigen und qualitativ hochwertigen Bestandteil bei der Realisierung der Ziele dar. Dank ihrem hohen engagierten Einsatz und Kompetenzen können wir das Jahr 2016 positiv bewerten. Zu den Positiva gehört auch die Gewährleistung der Sicherheit, Gesundheit und Schutzes unserer Mitarbeiter.

Auf diesem Weg möchte ich allen danken, dass sie mit ihrer Tätigkeit zur Erzielung der Gesellschaftsergebnisse beigetragen haben, besonders unseren Angestellten und dem Management der Gesellschaft. Gleichzeitig danke ich auch unseren Geschäftspartnern, Mitgliedern des statutarischen Organes, dem Aufsichtsrat und den Aktionären für ihre bisherige Zusammenarbeit. Ich versichere ihnen allen, dass die Gesellschaft ihre Kapazitäten im maximalen Maße nutzen wird, damit das Endresultat gute Geschäftsbeziehungen schafft, und den Interessen der Aktionäre und Angestellten der Gesellschaft entspricht.

Ing. Anton Barčík
Vorstandsvorsitzender



Základné údaje a vlastnícké vzťahy Grundangaben und Eigentumsverhältnisse

IČO: 31634273
Firmenidentifikationsnummer (IČO)

DIC: 2020437760
DIC

Obchodné meno/názov: Berger Slovakia, a. s.
Handelsname

Sídlo: ul. J. Kráľa, 018 63 Ladce
Sitz

Tel. +421/42/460 31 11

E-mail pcla@pcla.sk

Fax +421/42/462 80 18

www stránka: www.pcla.sk
Homepage

Základné imanie: 54 400 Eur
Stammkapital

Predmet podnikania:

výroba cementu

spprostredkovanie obchodu
(okrem koncesovaných živností)

výroba slinku, mletých vápencov, mletej
trosky (LANOVA), cementov a výrobkov na
báze cementov

kúpa tovaru za účelom jeho predaja
končenému spotrebiteľovi (maloobchod)
alebo na účely jeho predaja iným
prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)

konzultačná a poradenská činnosť
v oblasti obchodu

prieskum trhu a reklamy

prenájom Raj vozňov

prevádzkovanie dopravy na dráhe
(vlečková doprava)

činnosť účtovných poradcov

vedenie účtovníctva

činnosť organizačných
a ekonomických poradcov

prenájom motorových vozidiel

Unternehmensgegenstand:

1. Zementproduktion

2. Handelsvermittlung (ausser
konzessioniertes Gewerbe)

3. Produktion von Klinker, gemahlenen
Kalksteinen, gemahlener Schlacke (LANOVA),
Zementen und Produkten auf Zementbasis

4. Warenkauf zum Zweck deren Verkaufs
an Endverbraucher (Kleinhandel) oder
zum Zweck deren Verkaufs an andere
Gewerbebetreiber (Großhandel)

5. Beratungstätigkeit
im Bereich des Handels

6. Marktforschung und Werbung

7. Vermieten der RAJ Waggone

8. Betreiben des Eisenbahnverkehrs
(Schleppbahnverkehr)

9. Tätigkeit der Rechnungsberater

10. Buchführung

11. Tätigkeit der organisatorischen
und wirtschaftlichen Beratern

12. Vermieten von Fahrzeugen

Z histórie spoločnosti:

Spoločnosť PORTLANDCEMENT, a.s. bola založená zakladateľskou zmluvou zo dňa 31.07.1995 rozhodnutím zakladateľa a prijatím stanov.

Spoločnosť emitovala 1 600 ks akcií v listinnej podobe, ktoré nie sú verejne obchodovateľné a sú vedené v zozname akcionárov v sídle spoločnosti a v Centrálnom depozitári cenných papierov.

Spoločnosť je právnym nástupcom spoločnosti PORTLANDCEMENT, s.r.o.

Mimoriadne Valné zhromaždenie dňa 05.09.2000 schválilo zmenu obchodného mena na Berger Slovakia, a.s. (ďalej aj BS).

V súvislosti s prechodom na novú menu euro predstavenstvo rozhodlo o zaokrúhlení menovitej hodnoty 1 akcie z 1000,00 Sk za 34,00 Eur.

Unternehmensgegenstand:

1 Die Gesellschaft PORTLANDCEMENT, a.s. wurde mit einem Gründungsvertrag vom 31.07.1995 durch die Entscheidung des Gründers und durch die Annahme der Satzung gegründet.

2 Die Gesellschaft emittierte 1 600 St. Aktien in einer Urkundenform, die öffentlich nicht frei handelbar sind und im Aktionärsverzeichnis im Sitz der Gesellschaft und im Zentralen Deposit der Wertpapiere aufbewahrt werden.

3 Die Gesellschaft ist ein rechtmäßiger Vertreter der Gesellschaft PORTLANDCEMENT, s.r.o.

4 Die außerordentliche Hauptversammlung genehmigte am 05.09.2000 die Änderung des Handelsnamen auf Berger Slovakia, a.s. (weiter nur „BS“).

5 Im Zusammenhang mit der Umstellung auf die neue Währung EUR entschied der Vorstand über die Aufrundung des Nennwerts von 1 Aktien von 1000,00 SKK auf 34,00 €.

Majetkové prepojenie

BS je vlastníkom 33,33 % majetkového podielu spoločnosti EUROKONTOR, s. r. o. Malacky a na hlasovacích právach má 35 % podiel.

BS je vlastníkom 70,42 % majetkového podielu dcérskej spoločnosti Považská cementáreň, a.s., Ladce, čo je 70,42 % podiel na hlasovacích právach.

Vermögensverknüpfung

BS ist ein Inhaber von 33,33 % des Vermögensanteils der Gesellschaft EUROKONTOR, s.r.o. Malacky, und an den Stimmrechten hat sie einen 35 % Anteil.

BS ist ein Inhaber von 70,42 % des Vermögensanteils der Tochtergesellschaft Považská cementáreň, a.s., Ladce, was einen 70,42 % Anteil an den Stimmrechten darstellt.

Štatutárne orgány spoločnosti Statutarorgane der Gesellschaft

Predstavenstvo Vorstand

Anton Barčík

predseda predstavenstva	Vorstandsvorsitzender
Vzdelanie: ekonomické a obchodné	Bildung: ökonomisch und kaufmännisch
Zamestnanie: generálny riaditeľ	Beschäftigung: Generaldirektor von Považská
Považskej cementárne, a.s., Ladce	cementáren, a.s., Ladce

Martin Gastinger

člen predstavenstva	Vorstandsmitglied
Vzdelanie: obchodné	Bildung: kaufmännisch
Zamestnanie: prokurista spoločnosti	Beschäftigung: Prokurist
Berger Holding, GmbH, Passau	der Berger Holding, GmbH, Passau

Mária Kebísková

člen predstavenstva	Vorstandsmitglied
Vzdelanie: technické	Bildung: technisch
Zamestnanie: ekonomická riaditeľka a prokurista	Beschäftigung: ökonomische Direktorin und Prokurist
Považskej cementárne, a.s., Ladce	von Považská cementáren, a.s., Ladce

Viera Rafajová

člen predstavenstva	Vorstandsmitglied
Vzdelanie: ekonomické	Bildung: ökonomisch
Zamestnanie: vedúca odboru informačnej sústavy	Beschäftigung: Abteilungsleiter des Informationssystems
Považskej cementárne, a.s., Ladce	von Považská cementáren, a.s., Ladce

Franz Wallner

člen predstavenstva	Vorstandsmitglied
Vzdelanie: ekonomické a priemyselné	Bildung: kaufmännisch
Zamestnanie: konateľ spoločnosti	Beschäftigung: Geschäftsführer
Berger Holding, GmbH, Passau	der Berger Holding, GmbH, Passau

Alois Weiherer

člen predstavenstva	Vorstandsmitglied
Vzdelanie: obchodné	Bildung: kaufmännisch
Zamestnanie: prokurista spoločnosti	Beschäftigung: Prokurist
Berger Holding, GmbH, Passau	der Berger Holding, GmbH, Passau

Dozorná rada Vorstand

Prof. Dr. Wolfgang Reimann

Adresa pracoviska: Berger Holding, GmbH, 94036 Passau	Arbeitsstelle: Berger Holding, GmbH, 94036 Passau
Vzdelanie: právnické	Bildung: juristisch
Zamestnanie: člen poradenského orgánu (Unternehmensbeirat)	Beschäftigung: Mitglied im Unternehmensbeirat
spoločnosti Berger Holding, GmbH, Passau	der Gesellschaft Berger Holding, GmbH, Passau

Božena Sláviková

Vzdelanie: technické	Bildung: technisch
Zamestnanie: vedúca oddelenia zahraničného	Beschäftigung: Leiter des Auslandshandels
obchodu Považskej cementárne, a.s., Ladce	von Považská cementáren, a.s., Ladce

Peter Šumaj

Vzdelanie: ekonomické	Bildung: ökonomisch
Zamestnanie: personálny riaditeľ	Beschäftigung: Personaldirektor
Považskej cementárne, a.s., Ladce	von Považská cementáren, a.s., Ladce

Výkonné vedenie Exekutivführung

Ing. Miroslav Komenda

naditeľ	Direktor
---------	----------

Štruktúra akcionárov a ich podiel na základnom imaní k 31. 12. 2016

K 31. decembru 2016 mala a.s. Berger Slovakia Ladce 19 akcionárov, ktorí vlastnia 1600 akcií. Akcie sú vydané na meno v listinnej podobe, verejne neobchodovateľné.

Dvaja akcionári vlastnia akcie, ktorých podiel predstavuje jednotlivo viac ako 30 % zo základného imania, 1 akcionár vlastní akcie, ktorých podiel predstavuje viac ako 10 % , 2 akcionári vlastnia akcie, ktorých podiel predstavuje viac ako 1 %, ale menej ako 10 % základného imania a 14 akcionárov vlastní akcie, ktorých podiel predstavuje menej ako 1 % zo základného imania.

Všetci akcionári sú v zmysle zákona o cenných papieroch uvedení v zoznamoch akcionárov vedených v spoločnosti Berger Slovakia a v Centrálnom depozitári cenných papierov, a.s. Bratislava. Základné imanie v celovej hodnote 54 400 € tvorí 1600 ks akcií v nominálnej hodnote 34,00 € za jednu akciu.

Štruktúra akcionárov sa v porovnaní s bezprostredne predchádzajúcim obdobím nezmenila.

Struktur der Aktionäre und deren Anteil am Stammkapital zum 31.12.2016

Zum 31. Dezember 2016 hatte die Aktiengesellschaft Berger Slovakia Ladce 19 Aktionäre, die 1 600 Aktien besitzen. Die Aktien wurden in Urkundenform ausgegeben und sind öffentlich nicht handelbar.

Zwei Aktionäre besitzen Aktien, deren Anteil mehr als 30 % aus dem Stammkapital darstellen, 1 Aktionär, dessen Anteil mehr als 10% darstellt, 2 Aktionäre besitzen Aktien mit einem Anteil von mehr als 1% aber weniger als 10% des Stammkapitals und 14 Aktionäre, deren Anteil weniger als 1% des Stammkapitals darstellt.

Alle Aktionäre sind im Sinne des Gesetzes über Wertpapiere im Verzeichnis der Aktionäre angegeben, geführt im Zentralen Depot der Wertpapiere (Centrálny depozitár cenných papierov, a.s. Bratislava). Das Stammkapital im Gesamtwert von 54 400 € stellt 1600 Stück Aktien im Nennwert von 34,00 € für eine Aktie dar.

Die Struktur der Aktionäre hat sich im Vergleich mit der unmittelbaren Vorperiode nicht verändert.

Údaje o konsolidácii

Spoločnosť sa zahrňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Berger Holding, GmbH, so sídlom Äussere Spitalhofstr. 19, D-94036 Passau, Spolková republika Nemecko.

Spoločnosť zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve podľa Medzinárodných účtovných štandardov IFRS.

Angaben über die Konsolidierung:

Die Gesellschaft tritt in den konsolidierten Rechnungsabschluss der Gesellschaft Berger Holding, GmbH, mit dem Sitz in Äussere Spitalhofstr. 19, D-94036 Passau, Bundesrepublik Deutschland ein.

Die Gesellschaft erstellt den konsolidierten Rechnungsabschluss im Sinne des Rechnungslegungsgesetzes Nr. 431/2002 gemäß den Internationalen Rechnungsstandards IFRS.



Správa o podnikateľskej činnosti spoločnosti a o stave jej majetku, finančné údaje.

Činnosť spoločnosti Berger Slovakia, a.s. v roku 2016 bola zameraná na splnenie plánovaných úloh obchodného plánu. Obrat vo výške viac ako 280 tis. eur pozitívne ovplyvnila výplata podielu na zisku dcérskej spoločnosti EUROKONTOR, s.r.o. Malacky. Nosnou činnosťou spoločnosti bol predaj vlastných služieb – najmä poradenských – v oblasti marketingového riadenia, ktoré boli na úrovni plánu a predstavujú rozhodujúcu časť tržieb. Pri celkových nákladoch 179 tis. Eur (bez dane) dosiahla výška účtovného zisku pred zdanením hodnotu 101,5 tis. eur.

V priebehu celého roka bola finančná situácia akciovej spoločnosti priaznivá a stabilizovaná.

Finančné toky z prevádzkovej činnosti a z výplaty podielu zo zisku boli dostatočné na krytie potrieb. K dlhodobu vyrovnanému finančnému profilu napomáha aj ekonomická história, spoločnosť nie je úverovo zaťažená, všetky záväzky voči dodávateľom a štátnemu rozpočtu sú vyrovnávané v lehote splatnosti.

Hospodárske výsledky za rok 2016 a 2015 uvedené v priložených tabuľkách predstavujú skrátenú verziu účtovných výkazov a vychádzajú z auditovaných výsledkov.

Hospodárske výsledky spoločnosti Berger Slovakia za rok 2016 dávajú dobrý predpoklad pre ďalšie úspešné fungovanie spoločnosti aj v nasledujúcich obdobiach.

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

Odo dňa 31. decembra 2016 do dňa predloženia účtovnej závierky nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Spoločnosť nemá náklady na výskum a vývoj.

Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie a obchodné podiely materskej spoločnosti podľa § 22 zákona č. 431/2002 Z.z.

Návrh rozdelenia zisku za rok 2016

Ukazovateľ	v €
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie- zisk	89 106,90
Prídel do sociálneho fondu	1 000,00
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	88 106,90
Rozdelenie spolu	89 106,90

Účtovná jednotka nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nemá údaje požadované podľa osobitných predpisov.

Spoločnosť nemá podľa § 20a a 20b zákona č. 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších právnych predpisov žiadne platby poskytnuté orgánom verejnej moci.

Bericht über die Unternehmenstätigkeit der Gesellschaft und deren Vermögensstand, Finanzangaben

Die Tätigkeit der Gesellschaft Berger Slovakia, a.s. richtete sich im Jahr 2016 auf die Erfüllung der geplanten Handelsplanaufgaben. Der Umsatz in Höhe von mehr als 280.000 EUR wurde durch die Ausschüttung von Dividenden von der Tochtergesellschaft EUROKONTOR, s.r.o. Malacky positiv beeinflusst. Der Verkauf von eigenen Dienstleistungen – hauptsächlich Beratungsdienste im Marketingbereich war eine der wichtigsten Tätigkeiten der Gesellschaft und stellte einen entscheidenden Teil der Erlöse dar. Bei Gesamtkosten von 179.000 EUR erreichte der Buchgewinn vor Steuern eine Höhe von 101 500 EUR.

Im Laufe des gesamten Jahres war die Finanzsituation der Aktiengesellschaft positiv und stabil.

Die Finanzströme aus der Betriebstätigkeit und der Auszahlung von Gewinnanteilen haben die Bedürfnisse der Gesellschaft voll abgedeckt. Dem langfristig ausgeglichenen Finanzprofil hilft auch die wirtschaftliche Historie, die Gesellschaft ist unbelastet durch Kredite und begleicht ihre Verbindlichkeiten ggb. den Lieferanten und dem Staat termingerecht.

Die Wirtschaftsergebnisse für das Jahr 2016 und 2015 sind in den beigelegten Tabellen angeführt und stellen eine verkürzte Version der Rechnungsausweise dar und gehen von den wirtschaftlich geprüften Ergebnissen aus.

Die Wirtschaftsergebnisse der Gesellschaft Berger Slovakia für das Jahr 2016 stellen eine gute Voraussetzung für ein weiteres erfolgreiches Bestehen der Gesellschaft in den kommenden Jahren dar.

Vom 31. Dezember 2016 bis dato sind keine Ereignisse entstanden, die die Aktiva oder Passiva der Gesellschaft auf bedeutsame Art und Weise beeinflusst hätten, bis auf die die ein Ergebnis der laufenden Tätigkeit darstellen.

Die Gesellschaft hat keine Forschungs- oder Entwicklungskosten.

Die Gesellschaft erwarb keine eigenen Aktien und Handelsanteile der Muttergesellschaft gemäß § 22 des Ges. Nr. 431/2002 Ges.Slg..

Vorschlag der Gewinnausschüttung für das Jahr 2016

Kennziffer	in €
Wirtschaftsergebnis für die Rechnungsperiode – Gewinn	89 106,90
Zuführung in den Sozialfonds	1 000,00
Übertragung in den Gewinnvortrag der Vorjahre	88 106,90
Ausschüttung gesamt	89 106,90

Die Gesellschaft hat keine organisatorische Einheit im Ausland.

Die Gesellschaft hat keine Angaben gefordert gemäß Sondervorschriften.

Die Gesellschaft hat gemäß § 20a und 20b des Ges. Nr. 431/2002 Ges. Slg. über Rechnungslegung im Wortlaut späterer Rechtsvorschriften geleistet an Organe der öffentlichen Gewalt.

Budúci vývoj spoločnosti

Pri zostavovaní obchodného plánu bolo nutné vychádzať z marketingového prieskumu, resp. z odbytových možností a z personálnej kapacity spoločnosti. Tieto skutočnosti tvoria východiskové mantinely, ktoré charakterizujú predpokladané objemy v roku 2017:

výkony 212 400 eur, zisk 10 200 eur.

Pre rok 2017 spoločnosť predpokladá uvedené výkony zabezpečovať s nezmeneným počtom pracovníkov.

Cieľom spoločnosti je jej prosperita, zabezpečovaná stabilizáciou zákaziek a klientov, pri súčasnom zvyšovaní kvalifikácie zamestnancov, so sociálnym programom a mzdovou motiváciou v závislosti od výkonu pracovníkov.

V oblasti kvality služieb je otvorený priestor na ďalšie zdokonaľovanie tak, aby ich úroveň umožnila riešiť nielen súčasné, ale i budúce potreby obchodných partnerov.

Maximálnu pozornosť bude spoločnosť venovať udržianiu finančnej stability spoločnosti a udržianiu pozitívneho vývoja ekonomických ukazovateľov tak, aby tento v budúcnosti dlhodobo stabilizoval pozitívne hospodárenie spoločnosti. Východiskom je atmosféra spolupatričnosti a tvorivej spolupráce.

Prioritným cieľom našej spoločnosti je udržať si dobré meno a dôveru všetkých zainteresovaných vo vzťahu k našej firme. Pre úspešné a trvalé obchodné vzťahy praktizujeme dlhodobo čestný a korektný prístup voči našim obchodným partnerom.

Zukunftsentwicklung der Gesellschaft

Bei der Aufstellung des Handelsplanes ist es erforderlich von der Marketingforschung auszugehen, bzw. von den Absatzmöglichkeiten und der personellen Kapazität der Gesellschaft. Diese Fakten stellen die Ausgangsgrenze dar, die die erwarteten Mengen im Jahr 2017 charakterisieren.

Leistungen 212 400 EUR, Gewinn 10 200 EUR.

Im Jahr 2017 setzt die Gesellschaft eine Gewährleistung der Leistungen mit der gleichen Belegschaftszahl voraus.

Das Ziel der Gesellschaft ist deren Prosperität, gewährleistet durch Stabilisierung der Aufträge und Klienten, bei der gleichzeitigen Steigerung der Qualifizierung der Mitarbeiter, mit sozialem Programm und Lohnmotivierung abhängig von Leistung der Mitarbeiter.

Im Bereich der Dienstleistungsqualität besteht ein Spielraum für weitere Verbesserung und Veredelung, um nicht nur bestehende sondern auch zukünftige Bedürfnisse der Geschäftspartner zufriedenzustellen.

Maximale Aufmerksamkeit widmet die Gesellschaft der Erhaltung der Finanzstabilität und der positiven Entwicklung der Wirtschaftskennziffern, damit das positive Wirtschaften der Gesellschaft in Zukunft langfristig stabil bleibt. Eine Ausgangsbasis ist die Atmosphäre der Zusammengehörigkeit und schöpferische Zusammenarbeit.

Ein Prioritätsziel unserer Gesellschaft ist die Erhaltung des guten Rufs und des Vertrauens aller Beteiligten in Bezug auf unsere Firma. Für erfolgreiche und dauerhafte Geschäftsbeziehungen praktizieren wir seit langem ehrliche und korrekte Einstellung gegenüber unseren Geschäftspartnern.

Záver

Svojimi aktivitami spoločnosť Berger Slovakia nepatrí k veľkým spoločnostiam na trhu. Vedenie spoločnosti však kladie dôraz na stabilitu a jasnú perspektívu – udržať v rámci svojich možností hospodársky vyvážený rozvoj a tým aj dlhodobú perspektívu spoločnosti. Našou dlhodobou víziou je zabezpečenie trvale udržateľného rozvoja finančne stabilizovanej spoločnosti.

Aj v roku 2017 bude spoločnosť čeliť rovnakým výzvam, rovnako tak budeme pracovať na posilnení a udržaní princípov rozvoja s dôrazom na partnerstvo so subjektmi, kde pôsobíme a s dôrazom na hodnoty pre akcionárov, na rešpektovanie ľudskej dôstojnosti vo všetkých vzťahoch a dobro pre okolie, v ktorom spoločnosť pôsobí.

Abschluss

Berger Slovakia gehört mit ihren Aktivitäten nicht zu den größeren Gesellschaften auf dem Markt. Die Geschäftsführung legt einen großen Wert auf die Stabilität und klare Perspektive – im Rahmen ihrer Möglichkeiten eine ausgewogene Entwicklung und somit langfristige Perspektive der Gesellschaft zu erhalten. Unsere langfristige Vision ist die Gewährleistung einer dauerhaft erhaltenen Entwicklung der finanziell stabilen Gesellschaft.

Auch im Jahr 2017 wird die Gesellschaft den gleichen Herausforderungen standhalten, wir werden genauso an der Stärkung und Erhaltung der Entwicklungsprinzipien mit der Betonung auf Partnerschaft mit Subjekten arbeiten, wo wir auch mit Betonung auf die Werte der Aktionäre, Respektieren der menschlichen Würde in allen Beziehungen und für das Wohl das Umfeld wirken, in dem unsere Gesellschaft tätig ist.



Ročná účtovná zvierka

Jahresrechnungsabschluss

Súvaha / Bilanz

STRANA AKTIV	AKTIVSEITE	2014	2015	2016	2017 Plan
Spolu majetok	Vermögensgegenstände Insgesamt	45 738 312	46 183 555	46 231 399	46 238 535
Neobežný majetok	Anlagevermögen	45 235 326	45 614 042	45 937 368	45 813 053
Dlhodobý nehmotný majetok súčet	Langfristige immaterielle Vermögensgegenstände Summe	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok súčet	Sachanlagen Summe	0	21 516	15 219	8 923
Dlhodobý finančný majetok súčet	Finanzanlagen Summe	45 235 326	45 592 526	45 922 149	45 804 130
Obežný majetok	Umlaufvermögen	501 329	568 024	292 572	423 982
Zásoby súčet	Vorräte Summe	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky súčet	Langfristige Forderungen Summe	5 639	11 360	7 784	4 000
Pohľadávky z obchodného styku dlhodobé súčet	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Summe	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky súčet	Kurzfristige Forderungen Summe	65 262	30 804	42 787	36 664
Pohľadávky z obchodného styku súčet	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Summe	63 779	29 579	42 364	35 364
Krátkodobý finančný majetok súčet	Kurzfristiges Finanzvermögen Summe	0	0	0	0
Finančné účty	Finanzkonten	430 428	525 860	242 001	383 318
Časové rozlíšenie súčet	Rechnungsabgrenzungsposten Summe	1 657	1 489	1 459	1 500

STRANA PASIV	PASSIVSEITE	2014	2015	2016	2017 Plan
Spolu vlastné imanie a záväzky	Eigenkapital und Verbindlichkeiten Insgesamt	45 738 312	46 183 555	46 231 399	46 238 535
Vlastné imanie	Eigenkapital	45 649 869	46 090 053	46 158 045	46 165 001
Základné imanie súčet	Gezeichnetes Kapital Summe	54 400	54 400	54 400	54 400
Zákonné rezervné fondy	Gesetzliche Rücklagen	10 880	10 880	10 880	10 880
Ostatné fondy zo zisku	Sonstige Gewinnrücklagen	9 349 767	9 349 767	9 349 767	9 349 767
Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet	Bewertungsdifferenzen aus der Neubewertung Summe	36 119 537	36 476 736	36 653 422	36 653 422
Výsledok hospodárenia minulých rokov	Gewinnvortrag/Verlustvortrag	89 442	114 286	469	88 576
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag nach Steuern	25 843	83 984	89 107	7 956
Záväzky	Verbindlichkeiten	88 443	93 502	73 354	73 534
Dlhodobé záväzky súčet	Langfristige Verbindlichkeiten Summe	16 511	15 915	15 391	14 000
Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet	Langfristige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Summe	0	0	0	0
Dlhodobé rezervy	Langfristige Rückstellungen	18 247	25 394	17 945	18 000
Dlhodobé bankové úvery	Langfristige Bankkredite	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky súčet	Kurzfristige Verbindlichkeiten Summe	26 359	24 034	15 130	16 034
Záväzky z obchodného styku súčet	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Summe	6 090	10 057	3 679	3 684
Krátkodobé rezervy	Kurzfristige Rückstellungen	27 326	28 159	24 888	25 500
Bežné bankové úvery	Laufende Bankkredite	0	0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci	Kurzfristige Finanzierungshilfen	0	0	0	0
Časové rozlíšenie súčet	Rechnungsabgrenzungsposten Summe	0	0	0	0

Údaje z ročnej účtovnej závierky za posledné tri roky
a plán na rok 2017 v skrátenej podobe.

Angaben aus dem Jahresrechnungsabschluss für letzte drei Jahre
und Plan für das Jahr 2017 in verkürzter Form.

Náklady a výnosy / Kosten und Erlöse:

		2014	2015	2016	2017 plán
Čistý obrát	Nettoumsatzerlöse	210 000	210 000	210 000	210 000
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet	Erträge aus der Wirtschaftstätigkeit [betriebliche Tätigkeit] insgesamt Summe	210 000	212 293	210 905	210 000
Náklady na hospodársku činnosť spolu	Aufwendungen auf die Wirtschaftstätigkeit [betriebliche Tätigkeit] insgesamt	206 148	204 074	178 691	200 776
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	Materialverbrauch, Energieverbrauch und Verbrauch sonstiger nicht lagerfähiger Lieferungen (501, 502, 503)	6 244	5 696	4 362	5 300
Služby (účtová skupina 51)	Dienstleistungen (Kontengruppe 51)	58 596	40 429	40 329	40 166
Osobné náklady súčet	Personalaufwendungen	130 813	143 424	105 113	142 483
Dane a poplatky (účtová skupina 53)	Steuern und Gebühren (Kontengruppe 53)	210	241	111	653
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	Abschreibungen und Wertberichtigungen auf langfristige immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0	3 674	6 298	6 296
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	*Sonstige betriebliche Aufwendungen (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)*	10 285	10 610	22 478	4 878
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	Ergebnis der Geschäftstätigkeit aus der Wirtschaftstätigkeit [Betriebsergebnis]	3 852	8 219	32 214	9 224
Pridaná hodnota	Mehrwert	145 160	163 875	165 309	163 534
Výnosy z finančnej činnosti spolu	Erträge aus der Finanzierungstätigkeit insgesamt	25 036	80 003	69 935	2 400
Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet	Erträge aus Finanzanlagen	23 400	78 115	65 824	0
Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet	Erträge aus dem kurzfristigen Finanzvermögen Summe	0	0	0	0
Výnosové úroky	Zinserträge	1 636	1 888	4 111	1 600
Náklady na finančnú činnosť spolu	Aufwendungen auf Finanzierungstätigkeit insgesamt	458	527	596	1 424
Kurzové straty (562)	Kursverluste (563)	11	3	10	0
Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	Sonstige Aufwendungen auf Finanzierungstätigkeit (568, 569)	447	524	586	1 424
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	Ergebnis der Geschäftstätigkeit aus Finanzierungstätigkeit	24 572	79 476	69 339	976
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	28 430	87 695	101 553	10 200
Daň z príjmov	Einkommensteuer	2 587	3 711	12 446	2 244
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag nach Steuern	25 843	83 984	89 107	7 956





SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Berger Slovakia, a.s. Ladce
Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Berger Slovakia, a.s. so sídlom v Ladcoch IČO: 31 634 273, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, 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 Berger Slovakia, a.s. k 31. decembru 2016 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 názor.

Iná skutočnosť

Spoločnosť Berger Slovakia, a.s. Ladce nespĺňa veľkostné kritériá pre povinný audit účtovnej závierky v zmysle zákona o účtovníctve, a teda nemusí ani vypracovať výročnú správu. Pre audit účtovnej závierky sa rozhodla dobrovoľne.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán účtovnej jednotky Berger Slovakia, a.s. Ladce 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 zachováame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídienie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Banská Bystrica, 27. februára 2017

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

Ing. Viera Babjaková
Kľúčový štatutárny audítor
Licencia SKAu č.167



Bericht vom Wirtschaftsprüfer



BERICHT DES UNABHÄNGIGEN WIRTSCHAFTSPRÜFERS für Aktionäre, Aufsichtsrat und Vorstand der Gesellschaft Berger Slovakia, a.s., Ladce Bericht über die Wirtschaftsprüfung des Rechnungsabschlusses

Ansicht

Wir führten eine Wirtschaftsprüfung des beigelegten Rechnungsabschlusses der Gesellschaft Berger Slovakia, a. s. mit dem Sitz in Ladce, IČO: 31 634 273 durch, der die Bilanz zum 31. Dezember 2016, Gewinn- und Verlustrechnung, Anmerkungen für das Jahr sowie die Übersicht bedeutsamer Buchungsprinzipien und Buchungsmethoden und weitere explikative Anmerkungen enthält.

Unseres Erachtens gewährt der Rechnungsabschluss im Einklang mit dem slowakischen Rechnungslegungsgesetz Nr. 431/2002 Ges. Slg. (weiter nur Rechnungslegungsgesetz) ein treues Bild über die Finanzlage der Gesellschaft Berger Slovakia, a.s., Ladce zum 31. Dezember 2016, über die Wirtschaftsergebnisse für das Jahr, das zum genannten Datum endete.

Basis für die Ansicht

Die Wirtschaftsprüfung führten wir gemäß den internationalen Wirtschaftsprüferstandards (International Standards on Auditing - ISA) durch. Unsere Verantwortung gemäß diesen Standards ist angeführt im Absatz Verantwortung des Wirtschaftsprüfers für die Wirtschaftsprüfung des Rechnungsabschlusses. Wir sind unabhängig von der Gesellschaft gemäß den Verordnungen des Gesetzes Nr. 423/2015 über Statutarprüfung und über Änderung und Ergänzung des Gesetzes Nr. 431/2002 Ges. Slg. über Rechnungslegung im Wortlaut späterer Vorschriften (weiter nur „Gesetz über Statutarprüfung“) betreffend die Etikette, einschl. des ethischen Kodex des Wirtschaftsprüfers, relevant für unsere Wirtschaftsprüfung des Rechnungsabschlusses und wir erfüllten auch sonstige Anforderungen dieser Verordnungen betreffend die Etikette. Wir sind der Überzeugung, dass die Wirtschaftsprüferbeweise, die wir gewonnen haben, eine ausreichende und geeignete Basis für unsere Ansicht gewähren.

Andere Tatsache

Die Gesellschaft Berger Slovakia, a.s., Ladce erfüllt nicht die Größenkriterien für die Pflichtwirtschaftsprüfung der Rechnungseinheit im Sinne des Rechnungslegungsgesetzes und muss somit keinen Jahresbericht ausarbeiten. Für die Wirtschaftsprüfung des Rechnungsabschlusses hat sie sich freiwillig entschieden.

Verantwortung des statutarischen Organs für den Rechnungsabschluss

Das statutarische Organ der Rechnungseinheit Berger Slovakia a.s., Ladce trägt die Verantwortung für die Aufstellung dieses Rechnungsabschlusses, welcher ein wahres und treues Bild in Übereinstimmung mit dem Rechnungslegungsgesetz gewährt, für interne Kontrollen, relevant für die Aufstellung dieses Rechnungsabschlusses, der keine bedeutsamen Unrichtigkeiten infolge eines Betrugs oder Fehlers enthält.

Bei der Aufstellung des Rechnungsabschlusses ist das Statutarorgan verantwortlich für die Auswertung der Fähigkeit der Gesellschaft die Tätigkeit kontinuierlich fortzusetzen, für die Beschreibung der Fakten betreffend die kontinuierliche Fortsetzung der Tätigkeit, wenn erforderlich, und für die Anwendung der Voraussetzung der kontinuierlichen Fortsetzung in der Buchhaltungstätigkeit, es sei denn es hat vor die Gesellschaft zu liquidieren oder deren Tätigkeit zu beenden, oder es keine andere realistische Möglichkeit hat als dies so zu tun.

Verantwortung des Wirtschaftsprüfers

Unsere Verantwortung ist es, eine angemessene Überzeugung darüber zu erlangen, ob der Rechnungsabschluss als Ganzes keine bedeutsamen Unrichtigkeiten enthält, ob infolge des Betrugs oder Fehlers und einen Bericht zur Wirtschaftsprüfung gemäß internationalen

Wirtschaftsprüferstandards auszuarbeiten, einschl. der Ansicht. Angemessene Versicherung ist eine Versicherung eines hohen Grades, aber keine Garantie dafür, dass die gemäß internationalen Wirtschaftsprüferstandards durchgeführte Wirtschaftsprüfung bedeutsame Unrichtigkeiten aufdeckt, wenn solche existieren. Unrichtigkeit können infolge des Betrugs oder Fehlers entstehen und werden für bedeutsam gehalten, wenn begründend zu erwarten ist, dass sie einzeln oder in der Summe die wirtschaftlichen Entscheidungen der Nutzer beeinflussen können, erfolgt anhand dieses Rechnungsabschlusses.

Im Rahmen der gemäß internationalen Wirtschaftsprüferstandards durchgeführten Wirtschaftsprüfung wenden wir während der gesamten Prüfung eine Facheinsicht an und behalten professionellen Skeptizismus. Ferner:

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken des bedeutsamen Unrichtigkeit des Rechnungsabschlusses, ob infolge eines Betrugs oder Fehlers; wir schlagen Wirtschaftsprüfervorgänge vor und führen diese durch, die auf diese Risiken reagieren und gelangen zu Wirtschaftsprüferbeweisen, die ausreichend und geeignet zur Gewährung der Basis für unsere Ansicht sind. Das Risiko der Nichtaufdeckung der Unrichtigkeit infolge eines Betrugs ist höher als das Risiko infolge eines Fehlers, da der Betrug eine geheime Absprache, vorsätzliches Auslassen, unwahre Erklärung oder Umgehen einer internen Kontrolle enthalten kann.
- machen wir uns mit internen Kontrollen relevant für die Wirtschaftsprüfung bekannt, damit wir Wirtschaftsprüfervorgänge vorschlagen können geeignet unter gegebenen Umständen, aber nicht zwecks der Äußerung der Meinung zu der Effektivität der internen Kontrollen der Gesellschaft.
- bewerten wir die Eignung der angewandten Rechnungsprinzipien und Methoden und Angemessenheit der Rechnungseinschätzungen und Angabe der damit zusammenhängenden Informationen, realisiert durch das Statutarorgan.
- machen wir Abschlüsse darüber, ob das Statutarorgan die Voraussetzung der kontinuierlichen Fortsetzung der Tätigkeit korrekt anwendet und Abschluss anhand der gewonnenen Beweise darüber, ob eine bedeutsame Unsicherheit im Zusammenhang mit den Ereignissen oder Umständen besteht, die die Fähigkeit der Gesellschaft die Tätigkeit fortzusetzen in Frage stellt. Sollten wir zum Abschluss kommen, dass eine bedeutsame Unsicherheit existiert, sind wir verpflichtet in unserem Bericht auf die zusammenhängenden Informationen im Rechnungsabschluss hinzuweisen oder, wenn diese Informationen mangelhaft sind, unsere Ansicht modifizieren. Unsere Abschlüsse gehen von den Wirtschaftsprüferbeweisen ausgehen zum Datum der Ausgabe dieses Berichts aus. Zukünftige Ereignisse oder Umstände können jedoch verursachen, dass die Gesellschaft die kontinuierliche Tätigkeit einstellt.
- bewerten wir die gesamte Präsentation, Struktur und Inhalt des Rechnungsabschlusses einschl. der darin enthaltenen Informationen sowie auch das, ob der Rechnungsabschluss erfolgte Transaktionen und Ereignisse auf die Art und Weise erfasst, die zu deren treuen Darstellung führt.

Banská Bystrica, den 27. Februar 2017

BDR, s.r.o., Banská Bystrica
M.M. Hodžu 3, 974 01 Banská Bystrica
Lizenz SKAu Nr. 6
Handelsregister des Bezirksgerichts Banská Bystrica
Abt.: Sro, Einl. Nr. 98/S, ICO: 00614556
Unabhängiges Mitglied von Moore Stephens International Limited

Ing. Viera Babjaková
Verantwortlicher Wirtschaftsprüfer
Lizenz SKAu Nr. 167



BERGER SLOVAKIA a.s.

Dodatok správy audítora



auditorská firma

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**Pre akcionárov, dozornú radu a predstavenstvo spoločnosti Berger Slovakia, a.s. Ladce
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“).

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Berger Slovakia, a.s. so sídlom v Ladcoch IČO: 31 634 273, (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu dňa 27. februára 2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Berger Slovakia, a.s. so sídlom v Ladcoch IČO: 31 634 273, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, 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 Berger Slovakia, a.s. k 31. decembru 2016 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 názor.

Iná skutočnosť

Spoločnosť Berger Slovakia, a.s. Ladce nespĺňa veľkostné kritériá pre povinný audit účtovnej závierky v zmysle zákona o účtovníctve, a teda nemusí ani vypracovať výročnú správu. Pre audit účtovnej závierky sa rozhodla dobrovoľne.

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 nesprávosti, 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 nesprávosti, 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 auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti 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 auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej 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 auditorské 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 auditorských 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 auditorských 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 – 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 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

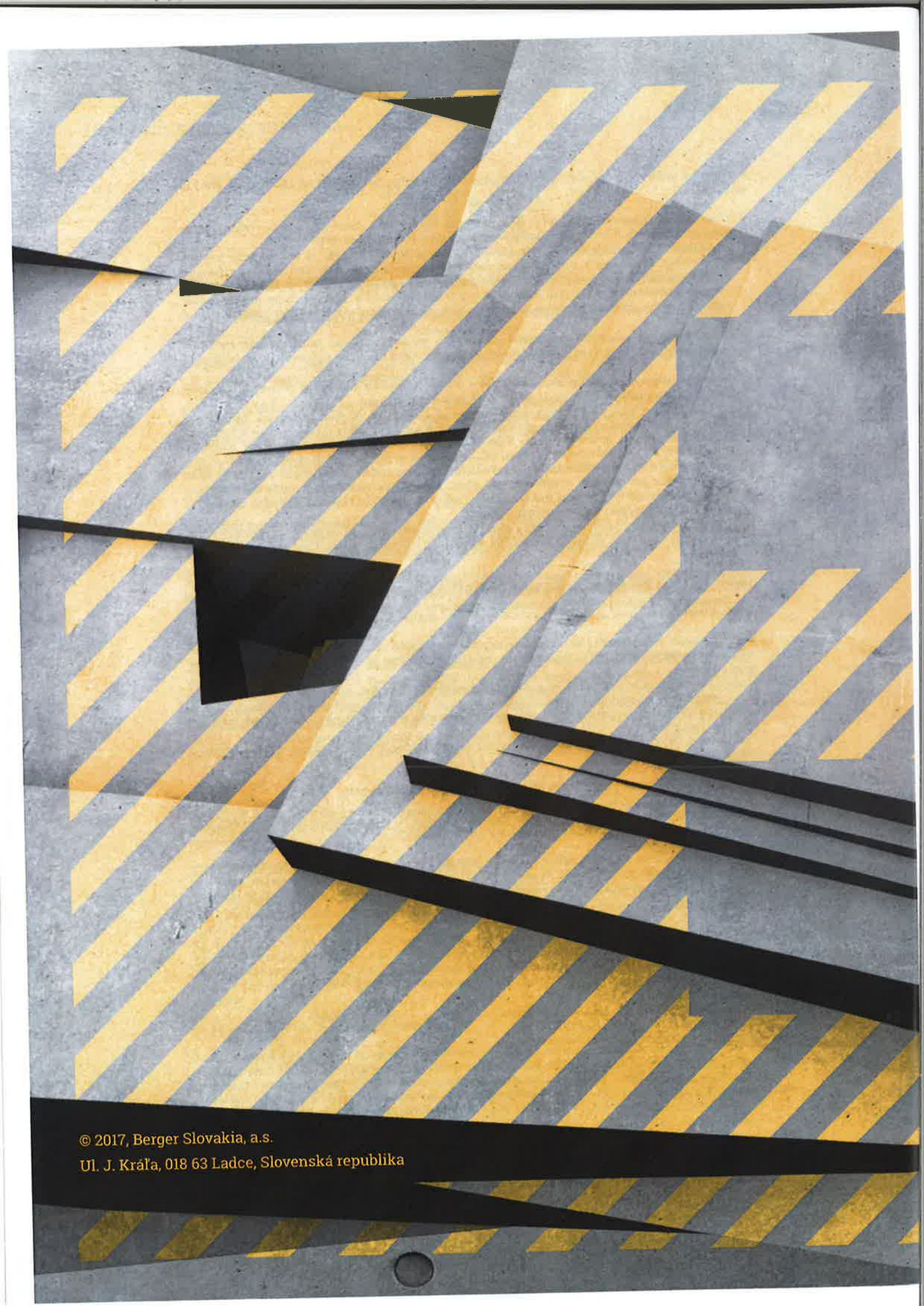
Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne vo výročnej správe, ktorú sme dostali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Banská Bystrica, 10. apríla 2017

BDR, spol. s r.o. Banská Bystrica
M.M.Hodžu 3, 974 01 Banská Bystrica
Licencia SKAU č. 6
Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica
Oddiel: Sro, Vložka číslo: 98/S, IČO: 00614556
Nezávislý člen Moore Stephens International Limited

Ing. Viera Babjaková
Kľúčový štatutárny audítor
Licencia SKAU č.167





© 2017, Berger Slovakia, a.s.

Ul. J. Kráľa, 018 63 Ladce, Slovenská republika