

Wienerberger s.r.o.

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 31. DECEMBRU 2018**

A

**SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM
ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH
PREDPISOV**



Výročná správa za rok 2018

spracovaná v súlade so zákonom číslo 431/2002 Z.z., o účtovníctve, v znení neskorších predpisov

**Wienerberger slovenské tehelne, spol. s r. o.
Tehelná 1203/6
953 01 Zlaté Moravce**

I. Základné údaje o spoločnosti

Obchodná firma: Wienerberger slovenské tehelne, spol. s r. o.

Sídlo: do 6.6.2018 Tehelná 5, 953 01 Zlaté Moravce, od 7.6.2018 Tehelná 1203/6,
953 01 Zlaté Moravce

Identifikačné číslo (IČO): 31418821

Daňové identifikačné číslo (DIČ): SK2020411954

Jediný spoločník: do 10.7.2018 Wienerberger International N.V.,
od 11.7.2018 do 16.8.2018 WB East European Holding B.V.,
od 17.8.2018 do 5.10.2018 Wienerberger Epsilon Beteiligungs
GmbH
od 6.10.2018 Tondach Beteiligungs GmbH

Základné imanie: 3,319.392 EUR

Splatený vklad: 3,319.392 EUR

Výrobné závody: Zlaté Moravce, Boleráz

Štatutárny orgán: do 27.5.2018 Ing. Luděk Bárta, od 28.5.2018 Ing. Miroslav Cino,
konateľ, Vladimír Šablica, konateľ, Markus Borbely, konateľ

II. Účtovná závierka

Vid' príloha:

- Súvaha
- Výkaz ziskov a strát
- Poznámky individuálnej účtovnej závierky

III. Správa audítora

Vid' príloha:

- Správa audítora o overení účtovnej závierky a o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou

IV. Výklad k uplynulému a predpokladanému budúcemu vývoju, o stave účtovnej jednotky, finančnej situácii účtovnej jednotky, významných rizikách a neistotách a ostatných významných skutočnostiach

Finančné údaje, vrátane tržieb za vlastné výrobky a tovar a stav majetku a záväzkov, sú zrejmé zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke. Rok 2018 sa naďalej vyznačoval nárastom dopytu po stavebných materiáloch.

Čistý obrat spoločnosti sa zvýšil z 21,1 mil. EUR na 25,7 mil. EUR oproti roku 2017 (21,7% nárast).

Zisk za účtovné obdobie po zdanení sa zvýšil z 361 tis. EUR na 1,9 mil. EUR (412,8% nárast), a to najmä z dôvodu zvýšenia tržieb a hrubej marže, a to najmä vďaka predanému množstvu a zmeny v produktovom mixe.

Pri tvorbe predpokladaného vývoja pre rok 2019 sa vychádzalo z dosiahnutých výsledkov 2018, a z dostupných informácií o podmienkach vývoja celkového trhu Slovenskej republiky, najmä vývoja výstavby bytov a obytných domov. Z analýzy týchto údajov spoločnosť očakáva v roku 2019 zlepšenie úrovne oproti roku 2018, najmä v množstevných jednotkách. Hlavnou úlohou v oblasti výroby bude optimalizácia nákladov vlastnej výroby v oboch závodoch (Zlaté Moravce, Boleráz), pri zvýšení technologickej úrovne a kvality. V roku 2019 bude realizovaná rozsiahla investícia v závode Boleráz s cieľom zvýšenia technologickej úrovne a výroby inovatívnych produktov.

Dosiahnutie cieľov rozpočtu 2019 bude znamenať nielen obhájenie pozície spoločnosti na slovenskom trhu murovacích materiálov a strešných krytín, ale aj prehĺbenie základného princípu podnikateľských zámerov spoločnosti, a tým je spokojnosť jej zákazníkov.

Vývoj finančnej situácie je stabilný aj vďaka celkovému efektívnemu platobnému systému skupiny Wienerberger. Spoločnosť nie je v platobnej neschopnosti a k svojmu financovaniu a riadeniu likvidity efektívne využíva zdroje cez Cash-pooling v rámci skupiny Wienerberger. Spoločnosť si nie je vedomá žiadnych významných rizík a neistôt, okrem štandardných obchodných rizík a neistôt vyplývajúcich z trhu a dopytu.

Po skončení účtovného obdobia nastali nasledovné zmeny: Na základe Zmluvy o zlúčení zo dňa 15.05.2019 vo forme notárskej zápisnice č. N861/2019 Nz 14976/2019 NCRIs 15284/2019 sa zrušuje bez likvidácie spoločnosť TONDACH SLOVENSKO, s.r.o. zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 116950/B, so sídlom Železničná 53, 900 31 Stupava, IČO: 31 354 912 a dňom 01.06.2019 dochádza k zániku spoločnosti a k prechodu jej práv a povinností na nástupnícku spoločnosť Wienerberger s.r.o., so sídlom Tehelná 1203/6, 953 01 Zlaté Moravce, IČO: 31 418 821. Zlúčenie relevantné pre účtovnú evidenciu prebehlo k 31.12.2018. Účtovná závierka Wienerberger slovenské tehelne, spol. s r.o. bola zostavená ku dňu 31.12.2018 aj za zlúčenú spoločnosť TONDACH SLOVENSKO, s.r.o.. Zmena názvu spoločnosti Wienerberger slovenské tehelne, spol. s r.o. na Wienerberger s.r.o. bola zapísaná v Obchodnom registri od 01.06.2019. Dňa 12.04.2019 bol do funkcie prokuristu vymenovaný Ing. Ivan Zbiňovec. Dňa 01.04.2019 skončila funkcia konateľovi Vladimírovi Šablicovi.

Spoločnosť nemá vlastný vývoj a výskum. Tieto činnosti sú vykonávané predovšetkým na koncernovej úrovni.

Spoločnosť plní všetky štátom požadované normy, vrátane oblasti rekultivácií, ochrany ovzdušia a vôd, svojou veľkosťou nemala významný vplyv na zamestnanosť.

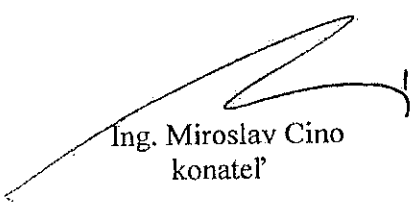
Spoločnosť v roku 2018 neinvestovala do vlastných a iných akcií, dočasných listov ani obchodných podielov.

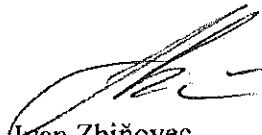
Spoločnosť navrhne jedinému spoločníkovi previesť zisk spoločnosti za rok 2018 ako povinný prídel do rezervného fondu, zvyšok zisku navrhne previesť na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

V Zlatých Moravciach dňa 15.7.2019.

Za spoločnosť Wienerberger s.r.o.


Ing. Miroslav Čino
konateľ


Ing. Ivan Zbiňovec
prokurista

Wienerberger s.r.o.
(predtým Wienerberger slovenské tehelne, spol. s r. o.)

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Wienerberger s.r.o.:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Wienerberger s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil 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 k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Iná skutočnosť

Ako je uvedené v poznámke II. 2. priloženej účtovnej závierky, spoločnosť sa zlúčila pre účtovné účely so spoločnosťou TONDACH SLOVENSKO, s.r.o. k 31. decembru 2018 a stala sa jej nástupníckou spoločnosťou. Údaje za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie nie sú porovnateľné. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá 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 reálnu 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, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

Deloitte označuje jednu, resp. viacero spoločností Deloitte Touche Tohmatsu Limited, britskej súkromnej spoločnosti s ručením obmedzeným zárukou (UK private company limited by guarantee), a jej členských firiem. Každá z týchto firiem predstavuje samostatný a nezávislý právny subjekt. Podrobný opis právnej štruktúry združenia Deloitte Touche Tohmatsu Limited a jeho členských firiem sa uvádza na adrese www.deloitte.com/sk/o-nas.

Spoločnosť Deloitte poskytuje služby v oblasti auditu, daní, práva, podnikového a transakčného poradenstva klientom v mnohých odvetviach verejného a súkromného sektora. Vďaka globálnej prepojenej sieti členských firiem vo viac ako 150 krajinách má Deloitte svetové možnosti a dôkladnú znalosť miestneho prostredia, a tak môže pomáhať svojim klientom dosahovať úspechy na všetkých miestach ich pôsobnosti. Približne 245 000 odborníkov spoločnosti Deloitte sa usiluje konať tak, aby vytvárali hodnoty, na ktorých záleží.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalená významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako 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 aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu 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 takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však 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 zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

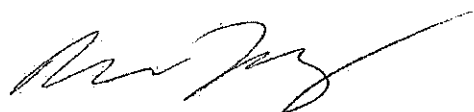
Vyhodnotili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Bratislava 30. októbra 2019



Ing. Peter Jaroš, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1047

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014