

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Štatutárnemu orgánu spoločnosti SANER s. r. o.

Správa k účtovnej závierke

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti SANER s. r. o., ktorá obsahuje súvahu, výkaz ziskov a strát a poznámky za obdobie od 1. 12. 2012 do 30. 11. 2013, hospodársky rok. Poznámky obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov /ďalej len „zákon o účtovníctve“/ a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe môjho auditu. Audit som uskutočnila v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získala primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie auditorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika auditor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať auditorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód aj primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Som presvedčená, že auditorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Stanovisko

Podľa môjho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti SANER s. r. o. k 30. novembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za hospodársky rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Auditorská spoločnosť: A & G spol. s r. o.
Číslo licencie: 375

Adresa: Saratovská 6/B, 841 01 Bratislava

Zodpovedný auditor: Ing. Gabriela Čamajová

Podpis zodpovedného audítora:

Dátum správy audítora: 29. 01. 2014

SPRÁVA O OVERENÍ SÚLADU

Výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle zákona č. 540/2007 Z. z.

Určená Štatutárnemu orgánu spoločnosti SANER s. r. o.

(Dodatok k správe audítora)

Overila som účtovnú závierku spoločnosti SANER s. r. o. zostavenú k 30. novembru 2013,
ku ktorej som dňa 29. januára 2014 vydala správu audítora v nasledujúcom znení:

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA Štatutárnemu orgánu spoločnosti SANER s. r. o..

Správa k účtovnej závierke

Uskutočnila som audit príloženej účtovnej závierky spoločnosti SANER s. r. o., ktorá obsahuje súvahu, výkaz ziskov a strát a poznámky za obdobie od 1. 12. 2012 do 30. 11. 2013, hospodársky rok. Poznámky obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe môjho auditu. Audit som uskutočnila v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získala primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie auditorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika auditor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať auditorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód aj

primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Som presvedčená, že auditorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Stanovisko

Podľa môjho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti SANER s. r. o. k 30. novembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za hospodársky rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Auditorská spoločnosť: A & G spol. s r. o.

Číslo licencie: 375

Adresa: Saratovská 6/B, 841 01 Bratislava

Zodpovedný audítor: Ing. Gabriela Čamajová

Podpis zodpovedného audítora:

Dátum správy audítora: 29. 01. 2014

Overila som tiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.

Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedné vedenie spoločnosti. Mojou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie som vykonala podľa Medzinárodných auditorských štandardov. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe som posúdila s informáciami uvedenými v účtovnej závierke zostavenej k 30. novembru 2013. Iné informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh som neoverovala. Som presvedčená, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa môjho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe vo všetkých významných súvislostiach v súlade s hore uvedenou účtovnou závierkou.

Auditorská spoločnosť: A & G spol. s r. o.

Číslo licencie: 375

Adresa: Saratovská 6/B, 841 01 Bratislava

Zodpovedný audítor: Ing. Gabriela Čamajová

Podpis zodpovedného audítora:

Dátum správy audítora o súlade: 30.01.2014