

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti

SITNO, a.s.

Uskutočnili sme audit priloženej konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti SITNO, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) a jej dcérskych spoločností (ďalej len „skupina“), ktorá obsahuje konsolidovaný výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2013, konsolidovaný výkaz komplexného výsledku, konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania, konsolidovaný výkaz peňažných tokoch za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, ako aj poznámky obsahujúce súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalších vysvetľujúcich informácií.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za konsolidovanú účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto konsolidovanej účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva v znení prijatom EÚ, a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto konsolidovanú účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Vzhľadom na skutočnosť uvedenú v odseku Základ pre odmietnutie názoru sme však nemohli získať dostatočné a vhodné audítorské dôkazy, ktoré by nám poskytli základ pre náš názor.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských 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 audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské 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 a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš podmienený názor.

Základ pre podmienený názor

Údaje o dcérskej spoločnosti WAY Industries, a.s. sú vykázané v konsolidovanej účtovnej závierke spoločnosti na základe jej neauditovanej účtovnej závierky k 31. decembru 2013. Následkom uvedeného sme nemohli určiť, či si tieto sumy nevyžadujú úpravy.

Podmienený názor

Podľa nášho názoru, s výnimkou účinkov skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, konsolidovaná účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz

konsolidovanej finančnej situácie skupiny k 31. decembru 2013, jej konsolidovaného výsledku hospodárenia a konsolidovaných peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné vykazovanie (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou.

Zdôraznenie skutočností

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme na bod 33. konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti, v ktorom sa uvádza, že po skončení účtovného obdobia jej bol doručený návrh akcionára na zrušenie spoločnosti a vstup do likvidácie. Uvedená skutočnosť spolu ďalšími informáciami uverejnenými v bode 34. konsolidovanej účtovnej závierky naznačujú existenciu významnej neistoty, ktorá môže vyvolať závažnú pochybnosť o schopnosti spoločnosti naďalej nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

V Bratislave, 30. apríla 2014

AMV Partners s.r.o.
Licencia SKAU č. 239




Ing. Antonín Masaryk, PhD.
Zodpovedný audítor
licencia SKAU č. 412