

**Dodatok správy audítora o overení súladu  
výročnej správy s účtovnou závierkou  
v zmysle § 23 ods. 5 zákona č. 540/2007 Z.z.**

**Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti  
SITNO, a.s.**

- I. Overili sme individuálnu účtovnú závierku spoločnosti SITNO, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) k 31. decembru 2013, uvedenú vo výročnej správe spoločnosti. K uvedenej individuálnej účtovnej závierke sme dňa 31. marca 2014 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

**„SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA  
akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti**

**SITNO, a.s.**

Uskutočnili sme audit priloženej individuálnej účtovnej závierky spoločnosti SITNO, a.s. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá obsahuje individuálny výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2013, individuálny výkazy súhrnných ziskov a strát, individuálny výkaz zmien vlastného imania a individuálny výkaz peňažných tokov za rok končiaci k uvedenému dátumu, ako aj poznámky obsahujúce súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalších vysvetľujúcich informácií.

*Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti*

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné vykazovanie (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

*Zodpovednosť audítora*

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

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, 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 významných účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom 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 účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2013, výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci 31. decembrom 2013 v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné vykazovanie (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou.

#### *Iná skutočnosť*

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme na poznámku v účtovnej závierke uvedenú pod bodom 5.1. Podiely v dcérskych spoločnostiach, v ktorej sa uvádzajú skutočnosti majúce vplyv na znehodnotenie alebo zhodnotenie investícií v dcérskych spoločnostiach. Hodnota investícií v dcérskych spoločnostiach je významne závislá na použitých odhadoch a predpokladoch pri plánovaní budúcich peňažných tokov. Vzhľadom na existenciu neistoty sa preto skutočné budúce peňažné toky môžu líšiť od odhadovaných.

V Bratislave, 31. marca 2014

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

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

- II. Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedné vedenie spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami (ISA). 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 na stranách 2 až 36 sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2013. Iné údaje a informácie ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie stanoviska audítora.

Podľa nášho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti vo všetkých významných súvislostiach v súlade s účtovnou závierkou spoločnosti k 31. decembru 2013, a sú v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov.

V Bratislave, 31. marca 2014

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



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