

FONA Dental s. r. o.

Správa nezávislého audítora
a účtovná závierka
k 30. septembru 2014

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľom spoločnosti FONA Dental s. r. o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti FONA Dental s. r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 30. septembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci 30. septembrom 2014 a poznámky.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu Spoločnosti

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz podľa slovenského 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.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. 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 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 podmienený názor.

Zdôvodnenie podmieneného názoru

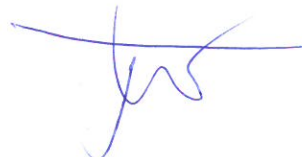
Podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve Spoločnosť nemala povinnosť auditu, preto účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2013 a za predchádzajúce obdobia nebola overená nezávislým audítorm. Vzhľadom na charakter záznamov Spoločnosti sme sa nemohli presvedčiť o úplnosti a správnosti počiatkových zostatkov k 1. októbru 2013 z čoho vyplýva, že nevieme vyjadriť, a preto ani nevyjadrujeme náš názor na hospodársky výsledok minulých rokov a na hospodársky výsledok za rok končiaci sa 30. septembra 2014.

Podmienený názor

Podľa nášho názoru súvaha poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 30. septembru 2014 podľa slovenského zákona o účtovníctve.

21. november 2014
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r. o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ing. Richard Farkaš, CSc.
Licencia SKAU č. 406