

Správa nezávislého audítora

o overení ročnej účtovnej závierky
k 31. 12. 2013 v spoločnosti
JINEX s.r.o.

Žilina, apríl 2014

Rozdeľovník: Originál JINEX, s.r.o.
 Kópia Ing. Král, audítor

Príloha: Súvaha k 31. 12. 2013
 Výkaz ziskov a strát k 31. 12.2013
 Poznámky k ročnej účtovnej závierke k 31.12.2013
 Cash flow k 31.12.2013

Základné údaje

Spoločnosť, v ktorej bolo vykonané overenie ročnej účtovnej závierky

JINEX s.r.o.

M. Rázuša 15/3930

010 01 Žilina

IČO: 36 382 671

DIČ: 2020097717

Obchodné meno účtovnej jednotky:

JINEX s.r.o.

Príjemca správy:

Spoločník

Obdobie, za ktoré bolo vykonané overenie:

1.1. 2013 až 31. 12. 2013

Overenie vykonal:

Ing. Miloslav Král, audítor č. licencie SKAÚ 269
Kubínska 5, 010 08 Žilina

Správa nezávislého audítora

(určený spoločníkom)

Uskutočnil som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti s ručením obmedzeným JINEX, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

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.

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť stanovisko k tejto účtovnej závierke na základe môjho auditu. Audit som vykonal v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získal 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 na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia stanoviska k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód ako aj primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky. Som presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre moje audítorské stanovisko.

Podľa môjho stanoviska, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti s ručením obmedzeným JINEX k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.



Ing. Miloslav Král
Auditor SKAU