

KWANGJIN WINTEC Slovakia s. r. o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti KWANGJIN WINTEC Slovakia s. r. o.:

Uskutočnil som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti KWANGJIN WINTEC Slovakia s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných postupov a iné doplňujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe môjho auditu. Audit som uskutočnil v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi. Na základe týchto štandardov som povinný spĺňať etické normy a naplánovať a vykonať audit tak, aby som získal primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahŕňa vykonanie auditorských postupov s cieľom získať auditorské dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v účtovnej závierke. Výber auditorských postupov závisí od úsudku audítora vrátane zhodnotenia rizík, že účtovná závierka obsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby. Pri hodnotení týchto rizík audítor posudzuje vnútorné kontroly spoločnosti týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky. Cieľom posúdenia vnútorných kontrol spoločnosti je navrhnúť vhodné auditorské postupy za daných okolností, nie vyjadriť názor na účinnosť týchto vnútorných kontrol. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných postupov a primeranosti účtovných odhadov štatutárneho orgánu spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Som presvedčený, že získané auditorské dôkazy poskytujú dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie môjho podmieneného názoru.

Základ pre podmienený názor

Kedže som bol za audítora spoločnosti vymenovaný v roku 2015, nezúčastnil som sa fyzickej inventúry zásob k 31. decembru 2013. Kedže som sa nemohol ubezpečiť alternatívnymi spôsobmi o množstve zásob vykázaných v súvahe k 31. decembru 2013 vo výške 497 tis. EUR (riadok 39 súvahy), nevyjadrujem žiadne uistenie k vplyvu tejto skutočnosti na náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru vykázané vo výkaze ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembra 2014 vo výške 6 227 tis. EUR (riadok 11 výkazu ziskov a strát).

Spoločnosť nepripravila kalkuláciu rezervy na záruky na pokrytie nákladov vyplývajúcich z poskytnutých záručných lehôt predaja tovarov. Preto som nemohol posúdiť vplyv tejto skutočnosti na priloženú účtovnú závierku.

Spoločnosť má významné transakcie so spriaznenými osobami. Nebola mi poskytnutá dokumentácia k transferovému oceňovaniu, ktorá je podľa môjho názoru nevyhnutná na posúdenie primeranosti cien použitých v transakciách so spriaznenými osobami. Spoločnosť nevypracovala analýzu vplyvu tejto skutočnosti na účtovnú závierku. Preto som sa nemohol ubezpečiť o vplyve tejto skutočnosti na priloženú účtovnú závierku.

Podmienený názor

Podľa môjho názoru, okrem možných vplyvov skutočností uvedených v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti KWANGJIN WINTEC Slovakia s. r. o. k 31. decembru 2014 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujem na poznámku II.2 k účtovnej závierke, v ktorej sa uvádza, že schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti závisí od pokračujúcej finančnej a inej podpory zo strany materskej spoločnosti a od úspešnej realizácie dlhodobých plánov.

Môj názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť ďalej modifikovaný.

Iná skutočnosť

Audit účtovnej závierky spoločnosti za rok končiaci sa 31. decembra 2013 vykonal iný audítor, ktorý dňa 30. decembra 2014 vyjadril k tejto účtovnej závierke podmienený názor.

Malé Leváre, 7. apríl 2015



Ing. Juraj Kello
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1034