

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 2015, 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 audítorskými 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 audítorských postupov s cieľom získať audítorské dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v účtovnej závierke. Výber audítorských 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 audítorské 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 audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie môjho podmieneného názoru.

Základ pre podmienený názor


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 2015 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

Malé Leváre, 14.marec 2016



Ing. Juraj Kello
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1034