



Správa výboru pre audit

KINEX, a.s.

Máj 2012

Vážení akcionári,

V zmysle štatútu výboru pre audit spoločnosti KINEX, a.s Vám výbor pre audit predkladá správu o svojej činnosti za rok 2011.

Výbor pre audit spoločnosti KINEX, a.s. pracoval v tomto období v nasledovnom zložení :

Ing. Marta Kramárová, predseda
Ing. Dana Haľamová, člen
Ing. Jana Ragasová, člen

Výbor pre audit od posledného valného zhromaždenia zasadol dva krát. V rámci svojej činnosti sa venoval najmä spolupráci s externým audítorom – spoločnosťou FINECO spol. s r.o. Prerokovával s ním celkový prístup k auditu a jeho rozsah a odmenu audítora.

Výbor pre audit prijal od externého audítora Vyhlásenie o nezávislosti. Na základe svojich zistení Výbor konštatuje, že :

- audit spoločnosti FINECO, s.r.o. bol vykonávaný 2 licencovanými audítormi a 2 asistentmi audítora evidovanými SKAU;
- plánovaný rozsah hodín auditu bol 218 hodín, a na základe výkazu prác audítorskej spoločnosti bolo odpracovaných 224 hodín;
- Audit bol vykonaný podľa plánu audítorskej spoločnosti v 3 fázach, pričom v prvej fáze bolo vykonané plánovanie auditu a predbežné audítorské postupy; v druhej fáze bolo vykonané overenie účtovnej závierky analytickými testami a testami vecnej správnosti a v rámci tretej fázy bola vypracovaná správa k individuálnej účtovnej závierke;
- Odporúčania audítora účtovnej jednotke neboli po vzájomnej dohode vypracované, nakoľko všetky pripomienky a odporúčania audítora boli zapracované v rámci auditu.

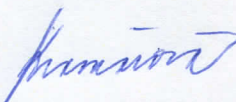
Výbor pre audit monitoroval zostavenie účtovnej závierky, priebeh a záver inventúr a kontroloval harmonogram prác k účtovnej závierke. Preveril výšku rezerv a opravných položiek zahrnutých do účtovnej závierky. Popis jednotlivých vytvorených rezerv a opravných položiek je uvedený v poznámkach k účtovnej závierke. Výbor posudzoval účtovné princípy aplikované spoločnosťou a konštatoval, že v rámci účtovného obdobia roku 2011 nedošlo ku zmenám v ich aplikácii.

Zákonná povinnosť zostavenia ročnej účtovnej závierky v zmysle §17 ods. 5 zákona o účtovníctve č. 431/2002 z.z. v platnom znení, bola spoločnosťou KINEX, a.s. splnená dňa 23.03.2012; v tento deň bola aj podpísaná vedením spoločnosti.

Správa audítora k účtovnej závierke za účtovné obdobie roku 2011 bola vydaná dňa 31.03.2012. Audítor vyjadril názor, že účtovná závierka spoločnosti poskytuje pravdivý a objektívny pohľad na finančnú situáciu spoločnosti KINEX, a.s. k 31.12.2011 a na výsledky hospodárenia a peňažné toky za rok k danému dátumu.

Na základe uvedeného výroku audítora, Výbor odporučil predstavenstvu spoločnosti, zahrnúť účtovnú závierku do Výročnej správy za rok 2011. Audítor po preštudovaní a pripomienkovaní Výročnej správy spoločností vydal správu audítora o overení súladu údajov uvedených vo výročnej správe s účtovnou závierkou a súhlasné stanovisko ku zahrnutiu správy audítora do výročnej správy. Zároveň vyjadril názor, že účtovné informácie uvedené vo výročnej správe sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s účtovnou závierkou.

V Bratislave, dňa 11.05.2012



Ing. Marta Kramárová
predseda výboru pre audit
KINEX, a.s.