

# Správa nezávislého audítora

Pre vedenie spoločnosti  
Tatra Clima, s. r. o.  
Dlhé hony 4991  
058 01 Poprad

---

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Tatra Clima s. r. o., Dlhé hony 4991, 058 01 Poprad, IČO: 36 491 047, ktorá obsahuje súvahu k 30. novembru 2015, výkaz ziskov a strát a poznámky za rok končiaci k tomuto dátumu, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

## *Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku*

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.

## *Zodpovednosť audítora*

Našou zodpovednosťou je vyjadriť stanovisko k tejto účtovnej závierke na základe nášho auditu. Audit sme vykonali 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 na zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky v účtovnej jednotke, 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.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre naše audítorské stanovisko.

### *Stanovisko*

**Podľa nášho stanoviska, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Tatra Clima s. r. o. k 30. novembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.**

### *Zdôraznenie skutočností*

*Spoločnosť Tatra Clima, s.r.o. v zdaňovacom období od 1.12.2013 do 30.11.2014 bola v čase od 20.5.2014 do 27.10.2014 v reštrukturalizácii. Reštrukturalizačný plán spoločnosti bol potvrdený Okresným súdom Prešov a oznámenie o potvrdení reštrukturalizačného plánu bolo zverejnené v Obchodnom vestníku 210/2014 dňa 27.10.2014 pod číslom KO21262. Spoločnosť v tomto období vykonala odpis záväzkov neprihlásených pohľadávok do reštrukturalizácie vo výške 216 383,36 EUR. Finančný plán dlžníka je schválený do roku 2017.*

V Poprade 28. októbra 2016

**PROSORT, spol. s r. o. Poprad**

Licencia UDVA č. 335

Hviezdoslavova 4052/59

058 01 Poprad

IČO: 31 676 898

DIČ: 2020675800

Zapísaný: OR OS Prešov, oddiel Sro, vložka číslo 1230/P

Ing. Ľuboslava Urbanovičová Škrovinová, zodpovedný audítor

Licencia SKAU č. 872



*Ľuboslava Urbanovičová Škrovinová*

Príloha: účtovná závierka k 30. 11. 2015