

## **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

Spoločníkovi spoločnosti  
AZ KLIMA SK, s.r.o.:

1. Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti AZ KLIMA SK, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. marcu 2016, výkaz ziskov a strát za obdobie končiacie sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

### **Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku**

2. Štatutárny orgán spoločnosti 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**

3. Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili 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 pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

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

#### Základ pre podmienený názor

4. Spoločnosť v priloženej účtovnej závierke vykazuje krátkodobé pohľadávky z obchodného styku v brutto výške 846 tisíc EUR a opravnú položku vo výške 138 tisíc EUR k 31. marcu 2016. V rámci tohto zostatku spoločnosť vykazuje pohľadávky v brutto výške 148 tisíc EUR, ktorých návratnosť je neistá a bude závisieť od budúceho vývoja finančnej situácie dlžníkov. Na pokrytie rizika návratnosti týchto pohľadávok spoločnosť v účtovnej závierke k 31. marcu 2016 vytvorila opravnú položku vo výške 3 tisíc EUR. Vzhľadom k povahe a charakteru záznamov spoločnosti, ktoré nám boli predložené, nebolo možné v uspokojivej miere vykonať ďalšie, prípadne náhradné audítorské postupy pre overenie správnosti a úplnosti opravnej položky k pohľadávkam.

#### Podmienený názor

5. Podľa nášho názoru, s výnimkou možných vplyvov skutočnosti popísanej v odseku 4, priložená účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti AZ KLIMA SK, s.r.o. k 31. marcu 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

#### Iné skutočnosti

6. Audit účtovnej závierky spoločnosti AZ KLIMA SK, s.r.o. za rok končiaci sa k 31. marcu 2015 vykonal iný audítor, ktorý 29. júna 2015 vyjadril k tejto účtovnej závierke nemodifikovaný názor.



BDO Audit, spol. s r. o.  
Licencia UDVA č. 339



Ing. Katarína BALUCHOVÁ  
Licencia UDVA č. 1116

8. júna 2016  
Zochova 6-8  
Bratislava, Slovenská republika

