

Prešovské zdravotníctvo, a.s.

**DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA
O OVERENÍ SÚLADU
VÝROČNEJ SPRÁVY S ÚČTOVNOU
ZÁVIERKOU V ZMYSLE ZÁKONA
Č. 540/2007 Z.Z. § -U 23 ODSEK 5**

31. DECEMBER 2013

DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z. z., § 23 ods. 5

Akcionárom a predstavenstvu spoločnosti Prešovské zdravotníctvo, a.s.:

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Prešovské zdravotníctvo, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) k 31. decembru 2013 uvedenú v prílohe, ku ktorej sme dňa 23. mája 2014 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom a predstavenstvu spoločnosti Prešovské zdravotníctvo, a.s.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Prešovské zdravotníctvo, a. s. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2013, 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

Nášou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Na základe týchto štandardov sme povinní spĺňať etické normy a naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali 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.

Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie nášho názoru.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Prešovské zdravotníctvo, a. s. k 31. decembru 2013 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočností

Ako je uvedené v poznámke D. 4. k účtovnej závierke, spoločnosť vykazuje významné pohľadávky voči spriazneným osobám. Schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti závisí od úspešnosti realizácie ozdravného plánu nemocníc a od zachovania dostatočnej úrovne finančnej podpory zo strany materskej spoločnosti. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť modifikovaný.

II. Overili sme tiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia názor o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe na stranách 1 - 6 sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2013. Údaje a informácie iné ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overenie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru účtovné informácie uvedené vo výročnej správe sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s hore uvedenou účtovnou závierkou zostavenou k 31. decembru 2013.

Bratislava 9. septembra 2014



Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014



Ing. Wolda K. Grant, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 921

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2013

Obsah

1.		
1.	Základné údaje o Spoločnosti.....	2
1.1	Predmet činnosti.....	2
1.2	Členovia orgánov	3
1.3	Štruktúra akcionárov.....	3
1.4	Organizačná zložka v zahraničí.....	3
1.5	Zamestnanci	3
2.	Vývoj činnosti, finančná situácia Spoločnosti a doplňujúce informácie o uplynulom vývoji hospodárenia.....	3
2.1	Vývoj činnosti.....	3
2.2	Hlavné ekonomické ukazovatele	4
2.3	Ukazovatele finančnej situácie.....	4
2.4	Ukazovatele efektívnosti hospodárenia.....	5
2.5	Investičná činnosť	5
2.6	Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.....	5
2.7	Vplyv na životné prostredie	5
2.8	Vplyv na zamestnanosť.....	6
3.	Predpokladaný budúci vývoj činnosti Spoločnosti	6
4.	Návrh na vysporiadanie straty	6
5.	Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa	6
6.	Nadobudnutie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky.....	6

PRÍLOHY:

Účtovná závierka za rok 2013:

Súvaha k 31.12.2013

Výkaz ziskov a strát k 31.12.2013

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2013

1. Základné údaje o Spoločnosti

Názov Spoločnosti:	Prešovské zdravotníctvo, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“)
Sídlo Spoločnosti:	Nemocničná 7, 066 01 Humenné
IČO:	46 758 054
Právna forma:	akciová spoločnosť
Deň zápisu do obchodného registra	28.08.2012
Zápis v obchodnom registri:	Okresný súd Prešov v Prešove, oddiel: Sa, vložka č. 10448/P

Na základe zmluvy o splnutí (ďalej len „Zmluva o splnutí“) zo dňa 26. júna 2012 uzatvorenej medzi spoločnosťou Spoločné zdravotníctvo, a.s., so sídlom Nemocničná 7, 066 01 Humenné, IČO: 36 612 847 a spoločnosťou Vranovská nemocnica, a.s., so sídlom M. R. Štefánika 187/177B, 093 27 Vranov nad Topľou, IČO: 44 343 566, ako zanikajúcimi spoločnosťami, sa právnym nástupcom zanikajúcich spoločností stala novovznikajúca akciová spoločnosť Prešovské zdravotníctvo, a.s. so sídlom Nemocničná 7, 066 01 Humenné.

Právne účinky zlúčenia nastali dňom zápisu tejto skutočnosti do obchodného registra, avšak spoločnosti sa dohodli, že rozhodný deň pre účely splnutia sa stanovuje na 1. januára 2012 a od tohto dátumu vrátane sa úkony zanikajúcich spoločností považujú z hľadiska účtovníctva za úkony vykonané na účet nástupníckej spoločnosti.

1.1 Predmet činnosti

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- prenájom hnutelného majetku,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo iným prevádzkovateľom živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby,
- prieskum trhu a verejnej mienky,
- reklamné a marketingové služby,
- vydavateľská činnosť,
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí,
- finančný leasing,
- faktoring a forfaiting,
- administratívne služby,
- poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt,
- vedenie účtovníctva,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov.

1.2 Členovia orgánov

Orgán	Funkcia	Meno
Predstavenstvo	Predseda	Ing. Ľuboš Lopatka, PhD. (od 24.7.2014) MUDr. Igor Pramuk (od 13.3.2013, do 24.7.2014)
	Člen	Ing. Peter Vaško (do 13.3.2013)
	Člen	MUDr. Peter Chudík
	Člen	Ing. Martin Hrežo, FCCA, MBA (od 24.7.2014) Ing. Juraj Mičko (do 24.7.2014)
Dozorná rada	Člen	MUDr. Andrej Havrilla
	Člen	MUDr. Marek Molčan
	Člen	MUDr. Tatiana Dvorožňáková

Konanie menom spoločnosti:

V mene spoločnosti konajú spoločne najmenej dvaja členovia predstavenstva. Podpisovanie za spoločnosť sa vykoná tak, že k vytlačenému alebo napísanému obchodnému menu spoločnosti, menu a funkcii podpisujúci pripojí svoj podpis.

1.3 Štruktúra akcionárov

Akcionári	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	v EUR	v %	v %
Svet zdravia, a.s.	65 736	66	66
Prešovský samosprávny kraj	33 864	34	34
Spolu	99 600	100	100

Počas roka 2013 nedošlo k zmene v štruktúre akcionárov.

1.4 Organizačná zložka v zahraničí

Spoločnosť nemá a ani neplánuje v budúcnosti zriadiť organizačnú zložku v zahraničí.

1.5 Zamestnanci

Spoločnosť v roku 2013 nemala zamestnancov.

2. Vývoj činnosti, finančná situácia Spoločnosti a doplňujúce informácie o uplynulom vývoji hospodárenia

2.1 Vývoj činnosti

Činnosť Spoločnosti pozostáva z prenájmu majetku dcérskym spoločnostiam Nemocnica A. Leňa Humenné, n.o., Nemocnica arm. generála L. Svobodu, Svidník, n.o. a sesterskej spoločnosti Vranovská nemocnica, n.o.

2.2 Hlavné ekonomické ukazovatele

V eurách	31.12.2013	31.12.2012
Spolu majetok	28 802 960	31 737 335
Neobežný majetok	23 957 884	24 959 819
Dlhodobý nehmotný majetok	22 108	18 765
Dlhodobý hmotný majetok	23 922 498	24 927 776
Dlhodobý finančný majetok	13 278	13 278
Obežný majetok	4 843 308	6 776 218
Zásoby	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	4 833 060	6 748 853
Finančné účty	10 248	27 365
Časové rozlíšenie	1 768	1 298
Spolu vlastné imanie a záväzky	28 802 960	31 737 335
Vlastné imanie	26 690 784	27 626 721
Základné imanie	99 600	99 600
Kapitálové fondy	27 224 758	27 224 758
Fondy zo zisku	9 960	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	292 403	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-935 937	302 363
Záväzky	2 111 779	4 110 614
Rezervy	6 629	6 259
Dlhodobé záväzky	201 115	154 477
Krátkodobé záväzky	1 904 035	3 949 878
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
Bankové úvery	0	0
Časové rozlíšenie	397	0

Vzhľadom na to, že činnosť spoločnosti spočíva hlavne v prenájme dlhodobého hmotného a nehmotného majetku neziskovým organizáciám Nemocnica A. Leňa Humenné, n.o., Nemocnica arm. generála L. Svobodu, Svidník, n.o., ktorých jediným zriaďovateľom je Spoločnosť, a sesterskej spoločnosti Vranovská nemocnica, n.o. (ďalej „nemocnice“), nie je možné celkom oddeliť hospodárenie spoločnosti od činností nemocníc. Hospodárenie nemocníc závisí od vývoja v zdravotníctve (najmä od hospodárenia zdravotných poisťovní) a celkovej ekonomiky. V snahe zlepšiť hospodárenie skupiny sa v roku 2013 zrealizovali a naďalej sa realizujú kroky na zlepšenie hospodárenia nemocníc (analýza nákladov a ich prísne sledovanie, zmena niektorých dodávateľov, odpredaj nepotrebného majetku tretím stranám a pod.).

V roku 2013 Spoločnosť vstúpila do cash-poolingového financovania s materskou spoločnosťou Svet zdravia, a.s. K 31.12.2013 vykazuje Spoločnosť pohľadávku z cash-poolingu v sume 137 664 EUR.

2.3 Ukazovatele finančnej situácie

	31.12.2013	31.12.2012
Celková zadlženosť	7,33%	12,95%
Dlhodobá zadlženosť	0,70%	0,49%
Okamžitá likvidita	0,01	0,01
Bežná likvidita	2,54	1,72
Celková likvidita	2,54	1,72

2.4 Ukazovatele efektívnosti hospodárenia

	31.12.2013	31.12.2012
Rentabilita celkového kapitálu ROA	-2,74%	1,35%
Rentabilita tržieb	-60,35%	16,88%
Rentabilita základného imania	-939,70%	303,58%
Rentabilita vlastného kapitálu ROE	-3,51%	1,09%

Rentabilita celkového kapitálu ROA = (výsl. hospodárenia za účtovné obdobie + nákladové úroky) / spolu vlastné imanie a záväzky

Rentabilita tržieb = výsl. hospodárenia za účtovné obdobie / (tržby z predaja tovaru + tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb)

Rentabilita základného imania = výsl. hospodárenia za účtovné obdobie / základné imanie

Spoločnosť ukončila hospodárenie za rok 2013 so stratou vo výške 935 937 EUR. Táto strata bola dôsledkom zaúčtovania opravnej položky k dlhodobému hmotnému majetku vo výške 976 826 EUR. Opravná položka bola vytvorená k nepoužívanému majetku a majetku určenému na predaj, kde realizačná cena je nižšia než ocenenie majetku v účtovníctve.

2.5 Investičná činnosť

Aj v roku 2013 Spoločnosť pokračovala v investíciách do dlhodobého majetku, ktorý prenajíma nemocniciam.

Do majetku prenajímaného Nemocnici A. Leňa Humenné, n.o. Spoločnosť v roku 2013 zaradila investície v celkovej výške 370 tis. EUR, z toho investície do medicínskej techniky predstavujú 241 tis. EUR, počítačové vybavenie je v hodnote 21 tis. EUR, pokládka asfaltu a úprava vnútroareálových komunikácií bola zrealizovaná vo výške 60 tis. EUR, rekonštrukcia strechy chirurgického pavilónu v hodnote 45 tis. EUR. Spoločnosť investovala sumu 3 tis. EUR do zhotovenia rozvodov vykurovacej vody.

Do majetku prenajímaného Nemocnici arm. generála L. Svobodu, Svidník, n.o. Spoločnosť v roku 2013 zaradila investície v celkovej výške 309 tis. EUR, z toho investície do medicínskej techniky predstavujú 289 tis. EUR, počítačové vybavenie je v sume 12 tis. EUR a dodávka a montáž expanzného systému v hodnote 8 tis. EUR.

Do majetku prenajímaného Vranovskej nemocnici, n.o. Spoločnosť v roku 2013 zaradila investície v celkovej výške 241 tis. EUR, z toho investície do medicínskej techniky predstavujú 158 tis. EUR, počítačové vybavenie je v sume 23 tis. EUR a uskutočnila rekonštrukcie a stavebné úpravy v areáli nemocnice v hodnote 60 tis. EUR.

2.6 Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nerealizovala v roku 2013 žiadne výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja a neplánuje ani v roku 2014 investovať do tejto oblasti.

2.7 Vplyv na životné prostredie

V súčasnosti nie sú známe žiadne relevantné riziká pre spoločnosť týkajúce sa možností vzniku záťaží, havárií, narušenia životného prostredia ani potencionálnych záväzkov súvisiacich s kontamináciou pôdy, podzemnej alebo povrchovej vody, znečistením ovzdušia a nevyriešených sťažností týkajúcich sa životného prostredia.

2.8 Vplyv na zamestnanosť

V súčasnosti nie sú známe žiadne relevantné riziká pre spoločnosť, ktoré by mali vplyv na zamestnanosť, keďže spoločnosť nemá žiadnych zamestnancov.

3. Predpokladaný budúci vývoj činnosti Spoločnosti

Spoločnosť bude v roku 2014 naďalej pokračovať vo svojej činnosti, a to v poskytovaní prenájmu hnuteľného a nehnuteľného majetku, ktorý spravuje. Spoločnosť plánuje uskutočniť ďalšie potrebné investície do prenajímaného majetku. Investície ako aj celková činnosť spoločnosti sa budú odvíjať od vývoja situácie v zdravotníctve.

4. Návrh na vysporiadanie straty

Spoločnosť dosiahla v roku 2013 stratu vo výške 935 937 EUR. Štatutárny orgán Spoločnosti navrhuje vysporiadať stratu nasledovne:

- previesť do neuhradenej straty minulých rokov.

5. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Po 31. decembri 2013 a do dňa zostavenia výročnej správy nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva Spoločnosti.

6. Nadobudnutie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

Spoločnosť v roku 2013 nenadobudla žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

V Bratislave dňa 18. augusta 2014



Ing. Ľuboš Lopatka, PhD.
predseda predstavenstva



Ing. Martin Hrežo, FCCA, MBA
člen predstavenstva