

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Štatutárnemu orgánu spoločnosti
Nemocnica s poliklinikou Dunajská Streda, a.s., Veľkoblahovská 23,
929 01 Dunajská Streda

Správa k účtovnej závierke

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Nemocnica s poliklinikou Dunajská Streda, a.s., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, 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 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 na 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 vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

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

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Nemocnica s poliklinikou Dunajská Streda, a.s. k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočností

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme na nasledovné skutočnosti:

- na časť F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy, písm. v), poznámok účtovnej závierky – spoločnosť vykázala odloženú daňovú pohľadávku v sume 231,6 tis. EUR. Vývoj hospodárskeho výsledku spolu s ďalšími informáciami uvedenými v poznámkach, naznačuje vznik existencie neistoty umorenia daňovej straty v budúcich obdobiach a uplatnenia predmetnej daňovej pohľadávky.
- na časť L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach, písm. a)-b), poznámok účtovnej závierky spriazneným osobám, kde sú uvedené podmienené záväzky z prebiehajúcich a potenciálnych súdnych sporov vo výške 121,5 tis. EUR, ku ktorým spoločnosť netvorila žiadne rezervy.
- na časť O. Následné udalosti – informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky, písm. d), poznámok účtovnej závierky, kde je uvedené, že dňa 25.03.2015 bolo prijaté Trnavským samosprávnym krajom (väčšinový akcionár spoločnosti) rozhodnutie o predaji akcií Nemocnice s poliklinikou Dunajská Streda, a.s. spoločnosti Svet zdravia, a.s..
- na skutočnosť, že spoločnosť vykazuje záväzok voči spoločnosti SMS TTSK s.r.o. po lehote splatnosti nad 360 dní v sume 255 tis. EUR, z ktorého vyplývajú potenciálne nároky na úroky z omeškania, na ktoré účtovná jednotka netvorila rezervu.

V Trnave, dňa 08.06.2015

TAX - AUDIT Slovensko, spol. s r. o.

Kapitulská 14

917 01 Trnava

Obchodný register Trnava, odd.: Sro, č. vložky: 10186/T

Licencia SKAU č. 131



Ing. Ružena Straková

Zodpovedný audítor

Licencia SKAU č. 797

Ružena Straková