

## **Obsah:**

Správa nezávislého audítora

Účtovná závierka

Poznámky

## **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

Spoločníkovi spoločnosti ADRIAN MED, s.r.o.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti ADRIAN MED, s.r.o. so sídlom v Banskej Bystrici, IČO: 36 620 475, 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 spoločnosti za účtovnú závierku**

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**

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor 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 účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru 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 náš názor.

### **Základ pre podmienený názor**

Za audítora spoločnosti sme boli vymenovaní až po 31. 12. 2014, a preto sme sa nemohli zúčastniť fyzickej inventúry zásob k 31. 12. 2014. Alternatívnymi spôsobmi vzhľadom k povahe a charakteru evidencie

zásob v spoločnosti sme sa nemohli uistiť o množstve zásob k 31. 12. 2014 vykázaných v súvahe v sume 561 tis. €.

Poznámky k účtovnej závierke neobsahujú prehľad peňažných tokov a vysvetľujúcu textovú časť.

V poznámkach v bode č. 39 je uvedený náklad na odpis pohľadávky v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období v sume 292 tis. €, správny údaj je 0 €.

### **Podmieneny názor**

Podľa nášho názoru, okrem možných vplyvov skutočností opísaných v časti Základ pre podmienený názor, účtovná závierka vo všetkých významných súvislostiach poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti ADRIAN MED, s.r.o. k 31. decembru 2014 a výsledku hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Banská Bystrica, 18. máj 2015



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Reguli".

BDR, spol. s r.o.  
M.M.Hodžu 3, Banská Bystrica  
OR Okresného súdu Banská Bystrica  
Vložka číslo: 98/S  
Licencia SKAu č. 6

Ing. Radovan Reguli  
zodpovedný auditor  
Licencia UDVA č. 968