

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
spoločnosti Nemocnica s poliklinikou Hlohovec, s.r.o.
so sídlom Nábřežie A. Hlinku27, Hlohovec
k 31.12.2014

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkom Nemocnice s poliklinikou Hlohovec, s.r.o.

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Nemocnica s poliklinikou Hlohovec, s.r.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci 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

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

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe môjho auditu. Audit som uskutočnila v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získala 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.

Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Základ pre podmienený názor

Výsledok hospodárenia po zdanení za rok 2014 bola strata vo výške – 156 791 EUR. Vlastné imanie spoločnosti k 31.12.2014 bolo záporné vo výške – 1 477 986 EUR. Krátkodobé záväzky vrátane krátkodobých finančných výpomocí prevyšovali hodnotu obežného majetku o 1 998 597 EUR. Uvedené skutočnosti naznačujú existenciu významnej neistoty, ktorá môže vyvolať závažnú pochybnosť o schopnosti spoločnosti naďalej nepretržite pokračovať v činnosti, a preto by spoločnosť nemusela byť schopná realizovať svoj majetok a plniť si záväzky v rámci bežnej podnikateľskej činnosti. Táto skutočnosť nebola v plnej miere zverejnená v účtovnej závierke.

Podmienený názor

Podľa môjho názoru, okrem vplyvu skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Nemocnica s poliklinikou Hlohovec, s.r.o., k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Piešťany, 31.3.2015

Ing. Mgr. Anna Šutovská

Teplická 25/126

921 01 Piešťany

Licencia SKAU č. 961

