

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom spoločnosti IMUNA PHARM, a. s.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti **IMUNA PHARM, a. s., so sídlom Jarková 269/17, Šarišské Michaľany**, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci 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 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

Nášou 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 zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie celkovej 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 IMUNA PHARM, a. s. k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočností

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme na tieto skutočnosti v poznámkach k účtovnej závierke:

Ako je uvedené na strane 20 poznámok k účtovnej závierke k 31. 12. 2015 spoločnosť eviduje pohľadávky voči odberateľom po splatnosti vo výške 7 043 tis. EUR, ktoré sú v prevažnej miere voči zdravotníckym zariadeniam.

Ako je uvedené na strane 19 poznámok k účtovnej závierke k 31. 12. 2015 spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam, ktoré sú rizikové. Manažment spoločnosti nepovažuje pohľadávky voči zdravotníckym zariadeniam za rizikové.

V Byšte, 30. júna 2016

UCTOAUDIT s. r. o.
číslo licencie UDVA: 376
Okružná 40/38, 076 13 Byšta

Ing. Paulína Baňacká
číslo licencie SKAU: 351
Okružná 40/38, 076 13 Byšta