

**Nemocnica s poliklinikou Dunajská
Streda, a.s.**

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
A ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

31. DECEMBER 2015

Nemocnica s poliklinikou Dunajská Streda, a.s.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom a predstavenstvu spoločnosti Nemocnica s poliklinikou Dunajská Streda, a.s.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Nemocnica s poliklinikou Dunajská Streda, a.s., (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2015, 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 splňať 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 podmieneného názoru.

Základ pre podmienený názor

Zásoby materiálu spoločnosti k 31. decembru 2014 sú v súvahe vykázané vo výške 172 863 EUR. Štatutárny orgán spoločnosti nevykonával k tomuto dátumu inventúru zásob liekov a špeciálneho zdravotníckeho materiálu na oddeleniach, ale vykonával inventúru zásob iba v centrálnej nemocničnej lekární. Záznamy spoločnosti naznačujú, že ak by štatutárny orgán vykonával inventúru aj na oddeleniach, bola by ich hodnota k 31. decembru 2014 o 402 tisíc EUR vyššia. V dôsledku tejto skutočnosti sme neboli schopní získať dostatočné audítorské dôkazy na potvrdenie a overenie hodnotu nákladov na spotrebovaný materiál vo výkaze ziskov a strát 31. decembru 2015.

Podmienený názor

Podľa nášho názoru, okrem možných vplyvov skutočností uvedenej v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Nemocnica s poliklinikou Dunajská Streda, a.s. k 31. decembru 2015 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujeme na poznámky I.3. a IX. 1. k účtovnej závierke, ktoré popisujú rozhodnutie valného zhromaždenia neschváliť účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2014 a súvisiace významné opravy chýb minulých rokov zaúčtované v bežnom období na účte 429 – Neuhradená strata minulých rokov. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť ďalej modifikovaný.

Iná skutočnosť

Audit účtovnej závierky spoločnosti Nemocnica s poliklinikou Dunajská Streda, a.s. za rok končiaci sa 31. decembra 2014 vykonal iný audítor, ktorý dňa 8. júna 2015 vyjadril k tejto účtovnej závierke nepodmienený názor.

Bratislava 30. júna 2016



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



Ing. Miloš Martončík, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 948