

## S P R Á V A N E Z Á V I S L É H O A U D Í T O R A

z overenia ročnej účtovnej závierky k 31.12.2016  
štatutárnemu oránu a.s.Jessenius-diagnostické centrum  
Špitálska č.6,Nitra,IČO:36 540 315.\_

---

### N á z o r

---

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti Jessenius-diagnostické centrum, Špitálska č.6.Nitra,ktorá obsahuje súvahu k 31.12.2016,výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu,a poznámky,ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

### Z á k l a d p r e n á z o r

---

Audit som vykonala podľa medzinárodných audítorských štandardov/International Standards on Auditing.ISA/.Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku, Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky.Od akciovnej spoločnosti som nezávislá podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov /ďalej len "zákon o štatutárnom audite"/týkajúcich sa etiky, vtátane Etického kódexu audítora,relevantných pre môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky.Som presvedčená,že audítorské dôkazy,ktoré som získala,poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

---

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak,aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve č.431/2002 Z.z.a za tie interné kontroly,ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky,ktorá neobsahuje významné nesprávnosti,či už v dôsledku podvodu,alebo chyby.

Pri zostavení účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti a.s.nepretržite pokračovať vo svojej činnosti,za opísanie skutočnosti týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti,ak je to potrebné,a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti,ibaže by bolo v úmysle n.o.zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť,alebo by nemala inú realistickú možno než tak urobiť.

## Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

---

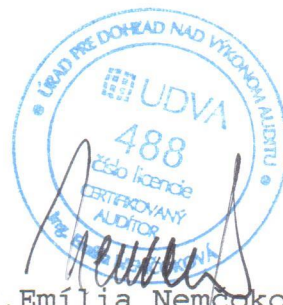
Mojou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak takéto existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu, alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nespávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, nevrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podbod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie, alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol a.s.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím záver o tom, či štatutárny orgán a.s. vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť a.s. nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke, alebo ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okonosti však môžu spôsobiť, že a.s. prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

- Hodnotím celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Levice, 09.04.2017



Ing. Emília Nemčoková  
Východná 37, Levice  
licencia SKAU č.0488

## D O D A T O K   S P R Á V Y   A U D I T O R A

o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou  
v zmysle zákona č.540/2007 Z.z. § 23 odsek 5,  
Štatutárnemu orgánu spoločnosti - Jessenius-diagnostické  
centru, a.s. Špitálska č.6, N i t r a, IČO:36 540 315.

I. Overila som účtovnú závierku v akciovej spoločnosti  
JESSENIUS-diagnostické centrum, Špitálska č.6, Nitra, IČO:  
36 540 315, ku ktorej som dňa 09.04.2017 vyjadrila svoj au-  
ditorský názor v nasledovnom znení:

N á z o r

I. Podľa môjho názoru účtovná závierka akciovej spoločnosti  
Jessenius -diagnostické centrum, Špitálska č.6, Nitra, zostavená  
k 31.12.2016 poskytuje verný a pravdivý obraz finančnej situ-  
ácie a výsledok jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému  
dátumu je v súlade so zákonom o účtovníctve.

II. O v e r i l a som súlad výročnej správy s vyššie uvede-  
nou účtovnou závierkou.

Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný šta-  
tutárny orgán a.s., mojou úlohou je overiť súlad výročnej sprá-  
vy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok sprá-  
vy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie som vykonala v súlade s Medzinárodnými auditorskými  
štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a  
vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, že informá-  
cie uvedené vo výročnej správe sú vo všetkých významných súvis-  
lostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

Informácie uvedené vo výročnej správe na stranách 2 - 4 som po-  
súdila s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31.12.2016,  
iné údaje a informácie ako účtovné, získané z účtovnej závierky  
a účtovných kníh som neoverovala.

Som presvedčená, že vykonané overovanie poskytuje dostatočný  
podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa môjho názoru účtovné informácie uvedené vo výročnej  
správe a.s. Jessenius-diagnostické centrum, Špitálska č.6, Nitra,  
Nitra, IČO:36 540 315, poskytujú vo všetkých významných súvislos-  
tiach pravdivý a verný obraz o účtovnej závierke k 31.12.2016  
a sú v súlade so zákonom o účtovníctve č.431/2002 Z.z. v znení  
neskorších predpisov.

Levice, 09.04.2017



Ing. Emília Nemčoková  
Licencia SKAU 0488  
Východná 37, Levice