

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

štatutárnemu orgánu spoločnosti

MEDY, s.r.o.,

k výročnej správe

Košice december 2017



Ing. Olga Dienešová
audítor

licencia SKAU č. 159

Dodatok správy nezávislého audítora
štatutárnemu orgánu spoločnosti MEDY, s.r.o..
k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov overila som účtovnú závierku spoločnosti MEDY s.r.o., ku ktorej som dňa 30. decembra 2017 vydala správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Podmienený názor

Vykonala som audit účtovnej závierky spoločnosti MEDY, s.r.o., ktorá obsahuje súvahu ku 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, s výnimkou možných účinkov skutočnosti, ktorá je uvedená v odseku „Základ pre názor“, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti MEDY s.r.o., ku 31. decembru 2016 a jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Základ pre názor

Nezúčastnila som sa fyzickej inventúry zásob vykonanej ku 31. Decembru 2016. Vzhľadom na charakter záznamov spoločnosti som sa nemohla presvedčiť o existencii výšky zásob. Poznámky k účtovnej závierke sú všeobecné a neobsahujú údaje súvisiace s údajmi uvedenými v účtovnej závierke.

Audit som vykonala podľa medzinárodných audítorských štandardov. Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od spoločnosti MEDY, s.r.o., 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 týkajúci sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že auditorské 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 pravidelný a verný obraz podľa zákona o účtovníctve 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 zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle spoločnosť zlikvidovať, alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť 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 auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu, alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivci, alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam auditorské 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 podvod 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 auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- 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 vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami, alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem 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 auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti, alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť 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.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctva. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou, alebo mojimi poznatkami, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdila som, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa môjho názoru:

- Informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- Výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som dostala po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

Košice, 30. decembra 2017

Ing. Oľga Dienesová

audítorka

licencia SKAU č. 159



MEDY
spoločnosť s ručením obmedzeným

VÝROČNÁ SPRÁVA

za rok 2016

MEDY s.r.o.
Bajzova 4, 040 01 Košice

Výročná správa zostavená dňa: 30.06.2017

Predkladá: MUDr. Eduard Olekšák

I. Úvod

Identifikácia o spoločnosti:

Názov spoločnosti: MEDY s.r.o.
Adresa: Záborského 2 , 036 01 Martin
IČO: 36 169 994

Základné imanie: 6 639 EUR

Právny štatút:

Spoločnosť s ručením obmedzeným bola zapísaná do Obchodného registra dňa 04.02.1997 podľa príslušných ustanovení Obchodného zákonníka.

Hlavné činnosti podľa výpisu z Obchodného registra:

Predmet podnikania:

1. veľkoobchod so zdravotníckym materiálom
2. poskytovanie zdravotníckej starostlivosti v neštátnom zdravotníckom zariadení - samostatnom zariadení spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek, v odbore klinická biochémia, hematóológia a transfúziológia, lekárska imunológia, lekárska mikrobiológia
3. automatizované spracovanie dát
4. realizácia a správa počítačových sietí
5. konzultačná a poradenská činnosť v oblasti počítačovej bezpečnosti, výpočtovej techniky
6. spracovanie dát a software a školenia v uvedených oblastiach
7. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb
8. nákup a predaj tovaru v rozsahu voľných živností
9. poskytovanie zdravotnej služby – dopravnej
10. nákladná cestná doprava vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5 t vrátane prípojného vozidla
11. osobná cestná doprava vykonávaná cestnými osobnými vozidlami, ktorých celková obsaditeľnosť nepresahuje 9 osôb vrátane vodiča s výnimkou taxi služby
12. poskytovanie zdravotníckej starostlivosti v neštátnom zariadení v odbore klinická imunológia a alergiológia a v odbore rádiológia
13. činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
14. administratívne služby
15. podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
16. sprostredkovateľská činnosť v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom

Štatutárny orgán:

konatelia

Ing. Eduard Oľekšák
Bajkalská 12985/9
Bratislava - Nové mesto 832 91
Vznik funkcie: 05.11.2008

MUDr. Eduard Olekšák

95

Demänovská Dolina 031 01

Vznik funkcie: 04.02.1997

MUDr. Tatiana Olekšáková

Trnková 461/31

Košice - Košická Nová Ves 040 14

Vznik funkcie: 05.11.2008

Konanie menom spoločnosti:

Konať a podpisovať v mene spoločnosti sú oprávnení všetci konatelia, pričom úkony v mene spoločnosti uskutočňujú súhlasným prejavom vždy dvaja konatelia spoločne. Pri právnych úkonoch vykonaných v písomnej forme podpisovanie za spoločnosť sa vykoná tak, že k vytlačenému alebo napísanému obchodnému menu spoločnosti, menu, priezvisku a funkcii podpisujúci pripoja svoje vlastnoručné podpisy.

Písomnosti zakladajúce práva a povinnosti spoločnosti podpisuje každý z konateľov samostatne a to tak, že k obchodnému menu spoločnosti pripojí každý z konateľov svoj vlastnoručný podpis.

Písomnosti zakladajúce práva a povinnosti spoločnosti podpisuje MUDr. Eduard Olekšák samostatne. Ing. Eduard Olekšák a MUDr. Tatiana Olekšáková spoločne s MUDr. Eduardom Olekšákom spoločne tak, že k obchodnému menu spoločnosti pripojí každý z konateľov svoj vlastnoručný podpis.

Písomnosti zakladajúce práva a povinnosti spoločnosti podpisuje MUDr. Eduard Olekšák samostatne. Eduard Olekšák koná a podpisuje spolu s MUDr. Eduardom Olekšákom spoločne tak, že k obchodnému menu spoločnosti pripoja svoje vlastnoručné podpisy.

Za spoločnosť koná a podpisuje konateľ.

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

65

Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2016

Prevod na nerozdelený zisk minulých období.

II. Ekonomické ukazovatele

Dlhodobý nehmotný majetok (EUR)

Pohyb	Stav k 1.1. BO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12. BO
Obstarávacích cien	63407	0	0	0	63407
Oprávok	63407	0	0	0	63407
Zostatkových cien	0	0	0	0	0

Dlhodobý hmotný majetok (EUR)

Pozemky, Stavby, Samostatné hnuteľné veci, ostatné

Pohyb	Stav k 1.1. BO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12. BO
Obstarávacích cien	325939	15000	316012	0	24927
Oprávok	299919	2745	316012	0	11367
Zostatkových cien	26020		12460	0	13560

Údaje o finančnom majetku (EUR)

Spoločnosť vylázala k 32.12.2016 nasledovné položky finančného majetku:

Druh finančného majetku	Suma v EUR
Hotovosť v pokladnici	12675
Bankový účet	40188

Údaje o vlastnom imaní (EUR)

	Stav k 31.12. PO	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12. BO
Základné imanie	6639	0	0	6639
Emisné	0	0	0	0
Ost. Kapitálové fondy	0	0	0	0
Zákonný RF	1328	0	0	1328
Ostatné fondy	0	0	0	0
Nerozdelený zisk	71665	2597	71285	2977
Neuhradená strata	0	0	0	0
HV začiatok obdobia	2597	3209	2597	3209

Údaje o Sociálnom fonde (EUR)

Stav k 1.1. BO	Zvýšenie	Zníženie	Stav k 31.12. BO
25268	2895	0	28163

Údaje o dlhopisoch (EUR)

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neemitovala dlhopisy.

Údaje o bankových úveroch (EUR)

Spoločnosť v priebehu roka nemá poskytnutý bankový úver.

Údaje o tržbách (EUR)

Druhovité členenie tržieb	Stav k 31.12. BO	Stav k 31.12 PO
Výkon zdravotníckych služieb	2222312	2080262
Predaj dlhodobého majetku	64300	111
Ostatné výnosy	0	1328
Úroky	0	4
Ostatné finančné výnosy	59	0

Údaje o nákladoch (EUR)

Druhovité členenie nákladov	Stav k 31.12. BO	Stav k 31.12 PO
Spotreba materiálu a energií	839339	801620
Služby	604071	465680
Osobné náklady	802408	788577
Dane a poplatky	391	621
Odpisy a opravné položky	5415	11220
Zostatková cena dlhodobého maj.	22045	0
Ostatné náklady	8024	7450
Ostatné finančné náklady	218	534

Údaje o dani (EUR)

Typ dane	Stav k 31.12. BO	Stav k 31.12 PO
Daň z príjmov splatná	1551	3406

Informácia o tom, či bude účtovná jednotka naďalej pokračovať vo svojej činnosti:

Účtovná jednotka bude naďalej vo svojej činnosti pokračovať.

V Košiciach dňa 30.06.2017

MEDY s.r.o.
Bejzová 4, 040 01 Košice
Ing. Eduard OLEKŠÁK
IČO: 36 189 994 DIČ: 2021004390


MUDr. Eduard Olekšák