

ZPRÁVA A VÝROK NEZÁVISLÉHO AUDITORA O ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

Claudius Jallot

AUDIT CB s.r.o.

Zpráva a výrok nezávislého auditora

Příjemce zprávy: akcionáři společnosti
 Společnost: Nemocnice České Budějovice, a.s.
 B. Němcové 585/54
 České Budějovice, CZ 370 87
 DIČ: CZ26068877
 Právní forma: akciová společnost
 Předmět podnikání: viz příloha účetní závěrky
 Datum rozvahového dne: 31.12.2008
 Ověřované účetní období: 01.01.2008 – 31.12.2008
 Datum zprávy: 28. března 2009

Předmětem ověření je účetní závěrka sestavená k 31.12.2008. Účelem je ověřit, zda účetnictví je vedeno v souladu s platnou právní úpravou v České republice, zejména zda je vedeno průkazným a správným způsobem, a že z něho převzaté údaje v účetní závěrce věrně a poctivě zobrazují předmět účetnictví – aktiva, pasiva, náklady, výnosy, výsledek hospodářství a finanční situaci společnosti.

Provedli jsme audit příložené účetní závěrky obchodní společnosti Nemocnice České Budějovice, a.s. k 31.12.2008.

Představenstvo společnosti si je plně vědomo své odpovědnosti za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky, výroční zprávy a zprávy o vztazích, vedení účetnictví, úplnosti, průkaznosti a správnosti účetnictví v souladu s českými předpisy. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby tato neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situací přiměřené účetní odhady.

Naším úkolem je vyjádřit názor na účetní závěrku společnosti, jako celek, v podobě zprávy, na základě provedeného auditu v souladu se zákonem 254/2000 Sb. o auditorech a o změně zákona č.165/1998 Sb. ve znění pozdějších změn a doplňků, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky a zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví, v platném znění.

Naš audit jsme provedli v souladu se zákonem 254/2000 Sb. o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami vydanými Komorou auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují dodržování etických norem, naplánování a provedení auditu s cílem získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. K tomuto cíli si auditor opatřuje důkazní prostředky podle svých potřeb. Audit zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetní závěrce. Audit rovněž zahrnuje posouzení správnosti a vhodnosti použitých účetních zásad a významných odhadů učiněných vedením a zhodnocení vypovídací schopnosti účetní závěrky.

Při auditu byly zhodnoceny zvolené účetní metody a vypovídací schopnost poskytovaných informací z pohledu uživatele účetní závěrky. Zvolené účetní metody byly posouzeny jako odpovídající včetně zhodnocení celkové prezentace účetní závěrky.

AUDIT CB s.r.o.
 Osvědčení číslo 488 Komora auditorů České republiky
 602 00 Brno, Kounicova 270/11
 DIČ: CZ28163419
 OR KS Brno oddíl C / vložka 60192

Claudius Jallot

AUDIT CB s.r.o.

Účetní závěrka se skládá z rozvahy, výkazu zisku a ztráty a přílohy v plném rozsahu. Předložené výkazy odpovídají ustanovením vyhlášky č. 500/2002 Sb., v platném znění s využitím českých účetních standardů.

K datu předání auditorské zprávy nedošlo dle prohlášení vedení společnosti k žádným významným událostem, které měly být promítnuty v účetní závěrce a mohly by ovlivnit její vypovídací schopnost, případně ovlivnit druh výroku.

Jsmo přesvědčeni, že provedený audit poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

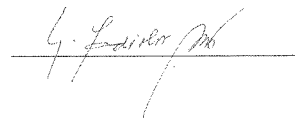
Celkovým posouzením prověřované účetní závěrky společnosti Nemocnice České Budějovice, a.s. k 31.12.2008 jsme dospěli k závěru, že tato:

podle našeho názoru podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv, závazků, vlastního kapitálu a finanční situace společnosti k 31.12.2008 a výsledku hospodaření za rok 2008 v souladu s platným zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy podle českého práva.

AUDIT CB s.r.o.
 Auditorská společnost
 Osvědčení číslo 488
 Komora auditorů České republiky
 Brno, Kounicova 270/11, CZ 602 00

Jménem auditorské společnosti byla zpráva vypracována auditorem:

Ing. Ladislavem Žalio
 Auditor
 Osvědčení číslo 1234
 Komora auditorů České republiky
 Čejč, Řemeslnická 121, CZ 696 4




AUDIT CB s.r.o.
 Osvědčení číslo 488 Komora auditorů České republiky
 602 00 Brno, Kounicova 270/11
 DIČ: CZ28163419
 OR KS Brno oddíl C / vložka 60192

ZPRÁVA A VÝROK NEZÁVISLÉHO AUDITORA O OVĚŘENÍ VÝROČNÍ ZPRÁVY A O PROVĚŘCE ZPRÁVY O VZTAZÍCH

Clausius Jalliet

AUDIT CB s.r.o.

Zpráva a výrok nezávislého auditora o ověření výroční zprávy a Zpráva o prověřce zprávy o vztazích

Příjemce zprávy: akcionáři společnosti
Společnost: Nemocnice České Budějovice, a.s.
B. Němcové 585/54
České Budějovice, CZ 370 87
DIČ: CZ26068877
Právní forma: akciová společnost
Datum rozvahového dne: 31.12.2008
Datum zprávy auditora: 12. května 2009

Zpráva o ověření výroční zprávy

Ověřili jsme soulad výroční zprávy společnosti Nemocnice České Budějovice, a.s. k 31. 12. 2008 s účetní závěrkou, která je obsažena v této výroční zprávě. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti Nemocnice České Budějovice, a.s. Naším úkolem je vyjádřit na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními določkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrci, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě společnosti Nemocnice České Budějovice, a.s. k 31.12.2008 ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

Zpráva o prověřce zprávy o vztazích

Prověřili jsme věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti Nemocnice České Budějovice, a.s. k 31.12.2008. Za sestavení této zprávy o vztazích je zodpovědný statutární orgán společnosti Nemocnice České Budějovice, a.s. Naším úkolem je vyjádřit na základě provedené prověrky stanovisko k této zprávě o vztazích.

Prověrku jsme provedli v souladu s Mezinárodním standardem pro prověrky a souvisejícími aplikačními določkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, abychom plánovali a provedli prověrku s cílem získat střední míru jistoty, že zpráva o vztazích neobsahuje významné nesprávnosti. Prověrka je omezena především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření.

AUDIT CB s.r.o.
Osvědčení číslo 488 Komora auditorů České republiky
602 00 Brno, Kounicova 270/11
DIČ: CZ28163419
OR KS Brno oddíl C - vložka 60192

Clausius Jalliet

AUDIT CB s.r.o.

věcné správnosti údajů. Proto prověrka poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě naší prověrky jsme nezjistili žádné významné věcné nesprávnosti údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti Nemocnice České Budějovice, a.s. k 31.12.2008.

AUDIT CB s.r.o.
Auditorská společnost
Osvědčení číslo 488
Komora auditorů České republiky
Brno, Kounicova 270/11, CZ 602 00



Jménem auditorské společnosti byla zpráva vypracována auditorem:

Ing. Ladislavem Žalou
Auditor
Osvědčení číslo 1234
Komora auditorů České republiky
Čejč, Řemeslnická 121, CZ 696 4



[Handwritten signature]

AUDIT CB s.r.o.
Osvědčení číslo 488 Komora auditorů České republiky
602 00 Brno, Kounicova 270/11
DIČ: CZ28163419
OR KS Brno oddíl C - vložka 60192