

Független könyvvizsgálói jelentés

a Gyógyfürdő Kft.

egyszemélyes tulajdonosának

a 2011. december 31-ei fordulónapra összeállított egyszerűsített éves beszámoló ellenőrzéséről

Elvégeztem a **Gyógyfürdő Kft.** (5420 Túrkeve, Kuthen kir. u. 11.) mellékelt **2011.** évi egyszerűsített éves beszámolójának (a továbbiakban: beszámoló) a könyvvizsgálatát, amely a **2011.** december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg **36 532** ezer Ft, a mérleg szerinti eredmény **6 452** ezer Ft **nyereség** –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, kiegészítő mellékletből, valamint közhasznúsági jelentésből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és végezzem el, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni a beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások – beleértve a beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is – a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek. De nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének, és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint a beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is. Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a Gyógyfürdő Kft. egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételét, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy a beszámoló a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló a kft. **2011.** december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, és a **2011.** évi üzleti év jövedelméről megbízható és valós képet ad.

Túrkeve, **2012. május 07.**

Kontos József

egyéni könyvvizsgáló cég
5420 Túrkeve, Kenyérmezei u. 14.
kamarai nyt. száma: 003407

Kontos József

kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tags. száma: 000812