

## Független Könyvvizsgálói Jelentés

### **Tokaji Egészségfejlesztő Központ Nonprofit Kft.**

3910 Tokaj, Bodrogkeresztúri út 1544/1 hrsz.

Cg. 05-09-016257

#### **A Tokaji Egészségfejlesztő Központ Nonprofit Kft. tulajdonosainak:**

*Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés*

Elvégeztük a **Tokaji Egészségfejlesztő Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** mellékelt 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 812.992 E Ft, a mérleg szerinti eredmény -11.963 E Ft veszteség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

*A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért*

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal 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*

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékkunk (véleményünk) megadásához.

*Vélemény*

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó **Tokaji Egészségfejlesztő Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

**Figyelemfelhívó megjegyzés:**

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet a Társaság saját tőkéjére, ami -45.753 E Ft összegben realizálódott. Ez a körülmény alapos kételyt támaszt arra vonatkozóan, hogy a Társaság képes lesz-e a vállalkozás folytatási elvének megfelelően folytatni tevékenységét. Erre való tekintettel felhívjuk a társaság figyelmét, hogy a törvényes működési feltételeinek helyreállításáról gondoskodni kell a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:133. §-ának megfelelően:


*„3:133. § (2) Ha egymást követő két üzleti évben a társaság saját tőkéje nem éri el az adott társasági formára kötelezően előírt jegyzett tőkét, és a tagok a második év beszámolójának elfogadásától számított három hónapon belül a szükséges saját tőke biztosításáról nem gondoskodnak, e határidő lejártát követő hatvan napon belül a gazdasági társaság köteles elhatározni átalakulását. Átalakulás helyett a gazdasági társaság a jogutód nélküli megszűnést vagy az egyesülést is választhatja.”*

Tokaj, 2015. április 30.

**A társaság nevében:**

  
**Györfi Dezső**  
üzvezető igazgató  
**Gy&Gy Perfekt Audit Kft.**  
3800 Szikszó, Hunyadi u. 40.  
a társaság könyvvizsgálói kamarai nyilvántartási  
száma: 000808

**Gy & Gy\* PERFEKT AUDIT KFT.**  
3800 Szikszó, Hunyadi u. 40.  
Adószám: 11580513-2-03  
CIB BANK Zrt.: 10800014-50000006-10537308  
Tel.: 46396-271 Fax: 46396-270

  
**Györfi Dezső**  
kamarai tag könyvvizsgáló  
ig. sz.: 001731