

A *Palotasport Nonprofit Kft* tulajdonosának

### Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a **Palotasport Nonprofit Kft** mellékelt **2015.** évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a **2015. december 31-i** fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **131.438** E Ft, a mérleg szerinti eredmény **-2.043** 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.

*Beszámolási időszak : 2015.01.01.-12.31.*

### A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban 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

Az én felelősségem az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezem meg és hajtsam végre, 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 az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak 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.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.

### Vélemény

Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó *Palotasport Nonprofit Kft* 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

### Figyelemfelhívó megjegyzés(ek):

- a vélemény korlátozása nélkül felhívom a figyelmet arra, hogy a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló a soron következő testületi ülésre a tulajdonosi határozat meghozatala céljából készült és így nem tartalmazza a testületi ülésen meghozandó határozatok esetleges hatásait. Ennek megfelelően a jelen független könyvvizsgálói jelentés a jogszabályok szerinti közzétételre és letétbehelyezésre nem alkalmas.*

*mfk*

- *a vélemény korlátozása nélkül felhívom a figyelmet továbbá az eredménykimutatásban ill. a mérlegben kimutatott veszteségre, melynek következményeként a társaság **Saját tőkéje – 541 E Ft** összegben realizálódott. Erre való tekintettel felhívom a társaság figyelmét, hogy a törvényes működési feltételeinek helyreállításáról gondoskodni kell - határozniuk kell pótbefizetés előírásáról, vagy a törzstőke mértékét elérő Saját tőke más módon való biztosításáról- összhangban a Ptk. **3:189. §** rendelkezéseivel*
- *felhívom a figyelmet továbbá arra, hogy a vagyonezelési szerződés alapján átvett eszközök értékének pontosítása vagy a vagyonezelői szerződés kiegészítése, aktualizálása is szükséges lenne a 2016. évben az eszközök piaci értékre történő módosításához.*

Kelt : Várpalota, 2016.05.05.



Merse Jenő

Nyilvántartási szám : 005829