

**Független könyvvizsgálói jelentés  
a KUMÁNIA Kft. tulajdonosának és ügyvezetésének**

**Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés**

Elvégeztem a **Kumánia Gyógyfürdő Korlátolt Felelősségű Társaság** mellékelt **2012. évi** egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2012. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az **eszközök és források egyező végösszege 17.342 E Ft, a mérleg szerinti eredmény mínusz 47.340 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 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 Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem 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 könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.

**Vélemény**

Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Kumánia Gyógyfürdő Korlátolt Felelősségű Társaság 2012. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

**Figyelemfelhívás**

*Véleményem korlátozása nélkül felhívom a figyelmet a 2012. évi egyszerűsített éves beszámoló tárgyévii saját tőke mínusz 8.265 e Ft összegű negatív értékére. A Kumánia Gyógyfürdő Kft - mint 100 %-os Önkormányzati Kft-, negatív saját tőkéjének rendezéséről az alapító Kisújszállás Városi Önkormányzat Képviselő Testülete jogosult és köteles rendelkezni a 2006. évi Gazdasági Társaságokról szóló IV. törvény 143.§-ban foglaltaknak megfelelően.*

**Egyéb jelentéstételi kötelezettség**

A Kumánia Gyógyfürdő Kft. Kiegészítő mellékletében foglalt információk és értékek összhangban vannak a Kft. 2012. évi egyszerűsített éves beszámolójának adataival.

**Szolnok, 2013. április 30.**

**Dr. Szűcs Sándorné**  
Szűcs és Társa Kft  
Szolnok, Csokonai út 16. I.3.  
Nyilvántartási szám: 000974

**Dr. Szűcs Sándorné**  
Nyilvántartási szám: 000854  
Kamarai tag könyvvizsgáló