

EGER-AUDIT KÖNYVSZAKÉRTŐ ÉS TANÁCSADÓ KFT.
3300 Eger, Trinitárius u. 2. Telefon: 36/411-210, 36/518-167
E-mail: titkarsag@eger-audit.t-online.hu
MKVK nyilvántartási szám: 000558

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

**AZ EGRSZALÓKI GYÓGYFORRÁST
ÜZEMELTETŐ ÉS SZOLGÁLTATÓ
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG**
(3394 Egerszalók, Kossuth u. 17.)

TULAJDONOSAI RÉSZÉRE

A TÁRSASÁG 2011. SZEPTEMBER 30-I

**KÖZBENSŐ, OSZTALÉKELŐLEG FIZETÉS PÉNZÜGYI
ALÁTÁMASZTÁSÁRA KÉSZÍTETT**

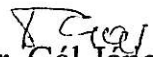
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK

VIZSGÁLATÁRÓL ÉS HITELESÍTÉSÉRŐL

Eger, 2011. november 8.

EGER-AUDIT


Könyvszakértő és Tanácsadó Kft.
EGER


Dr. Gál János
ügyvezető

EGER-AUDIT Kft.

3300 Eger, Trinitárius u. 2.

MKVK nyilvántartási szám: 000558


Szarvas Dénes
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagszám: 000098

EGER-AUDIT KÖNYVSZAKÉRTŐ ÉS TANÁCSADÓ KFT.
3300 Eger, Trinitárius u. 2. Telefon: 36/411-210, 36/518-167
E-mail: titkarsag@eger-audit.t-online.hu
MKVK nyilvántartási szám: 000558

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

**Az Egerszalóki Gyógyforrást Üzemeltető és Szolgáltató
Korlátolt Felelősségű Társaság
(3394 Egerszalók, Kossuth u. 17.)
tulajdonosai részére**

Elvégeztük az **Egerszalóki Gyógyforrást Üzemeltető és Szolgáltató Kft.** mellékelt **2011. szeptember 30-i közbenső, osztalékelőleg fizetés pénzügyi alátámasztására készített egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát**, amely közbenső egyszerűsített éves beszámoló a 2011. szeptember 30-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az **eszközök és források egyező végösszege 96 693 eFt, a mérleg szerinti eredmény 17 654 eFt** –, és az ezen időponttal végződő időszakra vonatkozó eredménykimutatásból, valamint kiegészítő mellékletből áll.

A közbenső egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes közbenső egyszerűsített éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását, a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

A mi felelősségünk a közbenső egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint, hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy a közbenső egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni a közbenső egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve a közbenső egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a közbenső egyszerűsített éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati 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 közbenső egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékunk megadásához.

Könyvvizsgálói záradék


A könyvvizsgálat során az Egerszalóki Gyógyforrást Üzemeltető és Szolgáltató Kft. közbenső, osztalékelőleg fizetés pénzügyi alátámasztására készített 2011. szeptember 30-i egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy a közbenső egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint a közbenső egyszerűsített éves beszámoló az Egerszalóki Gyógyforrást Üzemeltető és Szolgáltató Kft. 2011. szeptember 30-án fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Eger, 2011. november 8.

EGER-AUDIT

Könyvszakértő és Tanácsadó Kft.

EGER


Szarvas Dénes

kamara tag könyvvizsgáló

MKVK tagszám: 000098

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Az *Egerszalóki Gyógyforrást Üzemeltető és Szolgáltató Kft.* (3394 Egerszalók, Kossuth u. 17.) **2011. szeptember 30-i közbenső pénzügyi kimutatásainak** (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: pénzügyi kimutatások) auditálásával kapcsolatban, annak érdekében, hogy a pénzügyi kimutatások 2000. évi C. törvénnyel („Számviteli Törvény”) való megfeleléséről véleményt alkothassanak, igazoljuk, hogy a legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint képviseltük az auditálás során az alábbiakban foglaltakat:

1. Felelősek vagyunk az éves pénzügyi kimutatásoknak a 2000. évi C. Számviteli Törvénynek megfelelően nyilvántartott adatokból történő összeállításáért, a könyvelésért, a pénzügyi kimutatásoknak a 2000. évi C. Számviteli törvénnyel és a tényekkel való megfeleléséért, valamint azért, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható képet adnak a társaság nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről hű és valós képet mutatnak.
2. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Önök rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önöket, amelyeknek a pénzügyi kimutatásokra hatása lehet.
3. Megerősítjük, hogy:
 - a mi kötelezettségünk a csalások és hibák megakadályozására, illetve feltárására szolgáló belső ellenőrzési és számviteli rendszerek bevezetése és fenntartása
 - közöltünk Önökkel minden olyan, bármely csaláshoz vagy vélt csaláshoz kapcsolódó jelentős tény, amely a vezetés tudomására jutott, és amely befolyással lehetett a társaságra (nem volt ilyen tény).
4. a./ Nem történt szándékos mulasztás az ügyvezetés, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli-számviteli folyamatok rendszerében.

b./ Nem történt szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi kimutatásokat.

c./ A szabályozó hatóságokkal történt egyeztetés során ezen szervek részéről nem kaptunk a pénzügyi kimutatások hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozó olyan visszajelzést, amely a pénzügyi kimutatásokra lényeges hatást gyakorolna.
5. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét és amelyet nem hoztunk volna tudomásukra.

6. a./ Nem fordult elő törvények, illetve rendelkezések megszegése, illetve esetleges megszegése, melyek hatásának a pénzügyi kimutatásokban szerepelniük kellene.

b./ Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a társaság pénzügyi helyzetét.
7. A társaság nem ismer olyan, a társasággal szembeni kereseteket, amelyek érvényesíthetők lennének.
8. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi kimutatások alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a társaság ügyleteit.
9. A társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett.
10. Minden szerződésben rögzített kötelezettségünknek eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
11. A mérleg kelte utáni időszakban nem történt olyan esemény, mely a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelne.
12. Nem történt olyan törvényszegés vagy szabálysértés, melynek hatása a 2000. évi C. Számviteli törvény előírásaival összhangban készült pénzügyi kimutatásokban mutatkozhatna.
13. A társaság ügyvezetésének nincs tudomása olyan eseményről, amelyek a hatályos Pénzmosás megelőzéséről és megakadályozásáról szóló törvényben definiált visszaélések fogalmát kimerítené.

Egerszalók, 2011. november 8.



.....
vezető aláírása

Egerszalóki Gyógyforrást Üzemeltető és Szolgáltató
Korlátolt Felelősségű Társaság
3394 Egerszalók, Kossuth u. 17.

EGER-AUDIT Kft.
Szarvas Dénes kamarai tag könyvvizsgáló

Eger
Trinitárius u. 2.
3300


NYILATKOZAT
a társaság 2011. évi jogi helyzetéről

Szarvas Dénes kamarai tag könyvvizsgáló a 2011. szeptember 30-i közbenső egyszerűsített éves beszámolója kapcsán vizsgálta a társaságunk meglévő jogügyleteinek állapotát.

Közljük, hogy társaságunknak 2011. szeptember 30-i fordulónappal rendezetlen jogügylete nem volt.

Kérjük a könyvvizsgáló Urat, hogy jelen nyilatkozatunkat a vizsgálatnál vegye figyelembe.

Egerszalók, 2011. november 8.


Palcsó Péter
ügyvezető