



# TISZA BROSS® AUDIT

## Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft

Szolnok, Kossuth tér 10/b. ✉ 5001. Pf.: 162. ☎ 56/513-634, Tel/fax: 56/410-599,  
E-mail: tiszabross@chello.hu

### **FÜGGETLEN** **KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**

#### **A LEHEL SPORTLÉTESÍTMÉNYEK VAGYONKEZELŐ KFT V.A. TULAJDONOSÁNAK A 2011. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓRÓL**

Elvégeztük a **LEHEL SPORTLÉTESÍTMÉNYEK VAGONKEZELŐ KFT. V.A.** mellékelt 2011. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2011. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 27.496 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 113.886 E Ft veszteség - és az ezen időpontra 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 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***

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szereztünk 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 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 könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.

#### ***Záradék (vélemény)***

**A könyvvizsgálat során a LEHEL SPORTLÉTESÍTMÉNYEK VAGONKEZELŐ KFT. V.A. 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 az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.**

**Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló a LEHEL SPORTLÉTESÍTMÉNYEK VAGONKEZELŐ KFT. V.A. 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.**

#### ***Figyelem felhívás***

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet 4. pontjában (6. oldal) foglaltakra, mely szerint a társaság 2011. december 31-én jogutód nélkül végelszámolással megszűnt.

Szolnok, 2012. január 30.

Krajcsné Dezsőfi Katalin  
igazgató  
Tisza Bross Audit Könyvvizsgáló és  
Gazdasági Tanácsadó Kft  
Nyilvántartásba-vételi szám: 000846

Krajcsné Dezsőfi Katalin  
kamarai tag könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági szám: 000817