

**Független Könyvvizsgálói Jelentés  
a Társaság 2014. I. félévi tevékenységéről.**

A Hévízi Turisztikai Nonprofit Kft tulajdonosainak

Elvégeztem a Hévízi Turisztikai Nonprofit Kft, 8380 Hévíz, Rákóczi u. 2. a (továbbiakban: Társaság) 2014. I. félévi számviteli kimutatásainak (könyvelésének) a könyvvizsgálatát.

Vizsgáltam az I. félévben kiállított, valamint a befogadott számlákat és azok rögzítését a könyvelésben, továbbá a könyvelésből készített főkönyvi kivonatot, valamint az ezt alátámasztó egyéb elszámolásokat. Az I. félév folyamán több alkalommal egyeztetést végeztem a könyvelő iroda vezetőjével az elszámolásokról.

Az I. félévi elszámolások a számviteli törvényben (2000. évi C. törvény) foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint kerültek elkészítésre. Az elszámolások során figyelembe vételre került a gazdasági társaságokról (2006. évi VI. tv.) szóló törvény és a társasági adóról (1996. évi LXXXI. tv.) szóló törvény nonprofit gazdasági társaságokra vonatkozó rendelkezései.

Az évközi vizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzek arról, hogy a vizsgált kimutatásokból és adatokból az év végével elkészítendő egyszerűsített éves beszámoló ne tartalmazzon lényeges hibás állításokat.


Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni a könyvelésben szereplő összegekről.

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


A könyvvizsgálat során a Társaság (Hévízi Turisztikai Nonprofit Kft) főkönyvi kivonatát, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy a 2014. I. félévi könyvelést a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményem szerint a 2014. I. félévi főkönyvi kivonat és az abból készült évközi beszámoló a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Az évközi beszámoló nem tartalmazza a társasági adó fizetési kötelezettséget, mely várhatóan több mint 500 eFt-tal csökkent a mérleg szerinti eredményt.

Hévíz, 2014. július 24.

  
**HUMPOK JÓZSEF**  
e. v. Nyilvánt. sz.: 5079103  
Bejegyzett könyvvizsgáló  
8700 Marcali, Dózsa Gy. u. 54.  
Tagsági ig. szám: 006362  
Adószám: 63163133-3-34

Képviselőre jogosult neve: Humpok József  
Könyvvizsgáló cég: Humpok József Egyéni vállalkozó  
8700 Marcali, Dózsa Gy. u. 54.  
Nyilvántartási szám: 003022

  
Kamarai tag könyvvizsgáló: Humpok József  
Nyilvántartási szám: 006362