

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A Thermál Consulting Regionális Turizmusfejlesztő és Szervező Kft. tulajdonosainak

Elvégeztük A Thermál Consulting Regionális Turizmusfejlesztő és Szervező Kft. mellékelt egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely beszámoló a 2010. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 189.524 e Ft, a mérleg szerinti eredmény 67.872 E Ft nyereség-, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredmény kimutatásból és a jelentős számviteli politikák összefoglalását és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített beszámolóért

Az egyszerűsített éves beszámolóban 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 egyszerűsített éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, megfelelő számviteli politikák kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becsléseket.

A könyvvizsgáló felelőssége

A könyvvizsgáló felelőssége az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint a kiegészítő melléklet és az egyszerűsített éves beszámoló összhangjának megítélése.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta 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 tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. Az éves beszámolóhoz kapcsolódóan a könyvvizsgáló kockázatfelmérésének nem célja, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint az egyszerűsített éves beszámoló bemutatásának értékelését. A kiegészítő melléklettel kapcsolatos munkánk a fent említett területre korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

Záradék/Vélemény

A könyvvizsgálat során a Thermál Consulting Regionális Turizmusfejlesztő és Szervező Kft. 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 a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint a Thermál Consulting Regionális Turizmusfejlesztő és Szervező Kft. egyszerűsített éves beszámolója a 2010. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. A kiegészítő melléklet az egyszerűsített éves beszámoló adataival összhangban van.

Békéscsaba, 2011. március 31.

ADÓ-REÁL
Pénzügyi és Szolgáltató KFT.
5000 Békéscsaba, Mednyánszky u. 23. fsz.
Adószám: 11200130-2-04
Cégjegyzéki szám: 03900152-0010010
Cégjegyzéki Gyűjtőszám: 03-003594

Krizsán Katalin
Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása

Krizsán Katalin ügyvezető ig.

Adó-Reál Kft.

Békéscsaba, Mednyánszky u. 23. fsz.

Nyilvántartásba-vételi szám:001590

Krizsán Katalin

Kamarai tagkönyvvizsgáló aláírása

Krizsán Katalin kamarai tagkönyvvizsgáló

Kamarai tagsági szám:002822