

Független könyvvizsgálói jelentés

A Miskolci Turisztikai Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a **Miskolci Turisztikai Kft.** (cégjegyzék száma: 05-09-014955) mellékelt **2013. évi éves beszámolójának** a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2013. december 31-i** fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **4 072 607 eFt**, a mérleg szerinti eredmény **248 531 eFt** veszteség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból áll, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban 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 éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az 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 az éves beszámoló mentes-e lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az 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 az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

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

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó Miskolci Turisztikai Kft. 2013. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Figyelemfelhívás

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet II/2. pontjában bemutatott túlzott eladósodottságra, a II/3. pontban szereplő likviditási és a II/4. pontban szereplő tartós jövedelmezőségi problémára melynek következtében a saját tőke összege nem éri el a jegyzett tőke összegét. Mindezek a tényezők együtt lényeges bizonytalanság meglétét jelzik a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban. A Tulajdonos komfort levélben erősítette meg szándékát a Társaság működőképességének, fizetőképességének a fenntartására és jövedelmezőségi helyzetének javítására.

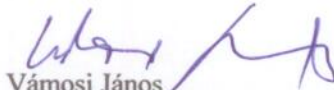
Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről

Elvégeztük a **Miskolci Turisztikai Kft.** mellékelt 2013. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2013. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért. A mi felelőségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. **Véleményünk szerint a Miskolci Turisztikai Kft. 2013. évi üzleti jelentése a Miskolci Turisztikai Kft. 2013. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.**

Miskolc, 2014. április 17.



Vámosi János
Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása
PRIME AUDIT Kft.
3580 Tiszaújváros, Babits M. út 41.
Nyilvántartásba-vételi szám: 002264



Vámosi János
Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Kamarai tagsági szám: 005919

