

**MINŐSÍTÉS NÉLKÜLI KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
FIGYELEMFELHÍVÓ MEGJEGYZÉSSEL**

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A ZTE Kosárlabda Klub Sportszolgáltató Kft Tulajdonosainak
Cégjegyzék száma: 20-09-066815

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a **ZTE Kosárlabda Klub Sportszolgáltató Kft** (8900 Zalaegerszeg, Stadion u. 3.) (továbbiakban: „a Társaság”) 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 87.240eFt a mérleg szerinti eredmény 41.864eFt nyereség-**, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített 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 egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálatunk alapján.

A Társaság 2010. évi egyszerűsített éves beszámolóját a PÉNZINFO Audit Kft (kamarai nyilvántartási szám: 002660), személyében Forgácsné Szádvári Éva kamarai tag könyvvizsgáló könyvvizsgálta, aki 2011. május 25-én kelt könyvvizsgálói jelentésében **KORLÁTOZOTT ZÁRADÉKKAL (VÉLEMÉNNYEL) – VÉLEMÉNYELTÉRÉSNÉL** bocsátott ki.

A ZTE Kosárlabda Klub Sportszolgáltató Kft 2009., illetve 2010. évben, egymás után második gazdálkodási évről készített egyszerűsített éves beszámolójában kimutatott saját tőke összege, sem a jegyzett tőke, sem a társasági formára előírt legkisebb összegét nem érte el. A vállalkozás folytatásának elve nem volt biztosított.

A 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 szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

Forgácsné Szádvári Éva
PÉNZINFO Audit Kft

Forgácsné Szádvári Éva
kamarai tag könyvvizsgáló

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 felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függnék. 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 elkészített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

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

Záradék

A könyvvizsgálat során a **ZTE Kosárlabda Klub Sportszolgáltató 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 az általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló a ZTE Kosárlabda Klub Sportszolgáltató Kft 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Figyelemfelhívás

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet arra, hogy a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló alapján a Társaság saját tőkéje veszteségei folytán 2010. december 31-én -107.920e Ft, 2011. december 31-én 314eFt, így a tárgyévben és az azt megelőző évben a saját tőke nem éri el sem a törzstőke felét, sem a társasági formára előírt jegyzett tőkének megfelelő összeget, ami haladéktalan intézkedésre kötelezi az ügyvezetést és a tulajdonosokat a Gazdasági Társaságokról szóló 2006.évi IV. törvény alapján.

Zalaegerszeg, 2012. május 25.

.....
 Forgácsné Szádvári Éva
 PÉNZINFO Audit Kft
 8900 Zalaegerszeg, Eötvös u. 10/A.
 Kamarai nyilv.t.sz.: 002660

.....
 Forgácsné Szádvári Éva
 kamarai tag könyvvizsgáló
 Kamarai tags.sz.:006247

Jelen könyvvizsgálói jelentést megfelelően aláírva, papír alapon is kibocsátottuk.

