



Szombathely Rákóczi F. u. 1.  
Tel: (36-30) 9222-407 és (36-94) 511-300  
E-mail: [rating.audit@t-online.hu](mailto:rating.audit@t-online.hu)  
Szombathely, 2008.02.14.

A Szombathelyi MSH Rendezvényház Kht. tulajdonosainak

### Független Könyvvizsgálói Jelentés

Elvégeztük a **Szombathelyi MSH Rendezvényház Kht.** (továbbiakban: "a Társaság") mellékelt 2008.02.05-ei végelszámolás időszakát lezáró éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely végelszámolás időszakát lezáró éves beszámoló a 2008. február 5-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.093 e Ft a mérleg szerinti eredmény 9.879 e Ft veszteség-, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, közhasznú egyszerűsített éves beszámoló mérlegéből, közhasznú egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatásából és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből és vagyonfelosztási javaslatból áll.

A végelszámolás időszakát lezáró 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 végelszámolás időszakát lezáró éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becsléseket.

A könyvvizsgáló felelőssége a végelszámolás időszakát lezáró éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján.

A Társaság **2007.03.31-i végelszámolás előtti tevékenységet lezáró** közhasznú egyszerűsített éves beszámolóját **könyvvizsgáltuk, arról 2007.05.31-én kelt könyvvizsgálói jelentésében minősítés nélküli véleményt bocsátottunk ki.**

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 könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzünk arról, hogy a végelszámolás időszakát lezáró éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni a végelszámolás időszakát lezáró éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve a végelszámolás időszakát lezáró éves beszámoló akár csalásból, akár tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A végelszámolás időszakát lezáró 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 a végelszámolás időszakát lezáró éves beszámoló bemutatásának értékelését. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék megadásához.

A könyvvizsgálat során a Társaság végelszámolás időszakát lezáró 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 a végelszámolás időszakát lezáró éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el.

**Véleményünk szerint a végelszámolás időszakát lezáró éves beszámoló a Társaság 2008. február 5-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.**

Keltezés: 2008. február 14.

Csenedesné Kóbor Ildikó  
Rating & Audit Kft  
Ügyvezető  
9700, Szombathely  
Rákóczi F. u. 1.  
Kamarai tagsz: 001746

Csenedesné Kóbor Ildikó  
Bejegyzett vállalkozási-, pénzügyi- és költségvetési  
minősítésű könyvvizsgáló  
Reg sz.: 002275



**Szombathelyi MSH Rendezvényház Kht.**

9700, SZOMBATHELY

MÁRCIUS 15. TÉR 5.

**Teljességi nyilatkozat**

**Végelszámolási zárómérleg Dátuma: 2008. február 14.**

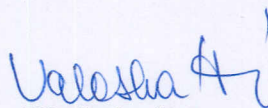
A Szombathelyi MSH Rendezvényház Kht. 2008. február 5-i végelszámolást lezáró pénzügyi kimutatásainak (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: pénzügyi kimutatások) auditálásával kapcsolatban, annak érdekében, hogy a pénzügyi kimutatások 2000. évi C. törvénnyel ("Számviteli Törvény") való megfeleléséről véleményt alkothassanak, igazoljuk, hogy a legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint képviseltük az audit során az alábbiakban foglaltakat:

1. Felelősek vagyunk az éves pénzügyi beszámolóknak a 2000. évi C. Számviteli Törvénynek megfelelően nyilvántartott adatokból történő összeállításáért, a könyvelésért, az éves pénzügyi beszámolóknak a 2000. évi C. Számviteli Törvénnyel és a tényekkel való megfeleléséért, valamint azért, hogy az éves pénzügyi beszámoló megbízható képet ad a cég nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről hű és valós képet mutat.
2. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Önök rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önöket, amelyeknek a pénzügyi jelentésekre hatása lehet.
3.
  - a) Nem történt szándékos mulasztás a cégvezetés, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli-számviteli folyamatok rendszerében.
  - b) Nem történt szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi adatokat.
  - c) A szabályozó hatóságokkal történt egyeztetés során ezen szervek részéről nem történt a pénzügyi jelentések hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozó, a pénzügyi beszámolóra lényeges hatást gyakorló visszajelzés.
4. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
5. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:
  - a) A velünk tulajdonviszonyban álló felekkel szemben fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat;
  - b) Pénzintézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;
  - c) Korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.

6. a) Nem fordult elő törvények, illetve rendelkezések megszegése, illetve esetleges megszegése, melyek hatásának a pénzügyi kimutatásokban szerepelniük kellene.
6. b) Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
7. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amik az ügyvédünk véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
8. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi cégünk ügyleteit.
9. A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat zálog nem terheli.
10. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
11. A mérleg fordulónapja utáni időszakban nem történt olyan esemény, mely a végelszámolást módosítaná.
12. Nem történt olyan törvényszegés vagy szabálysértés, melynek hatása a 2000. évi C., Számviteli törvény előírásaival összhangban készült pénzügyi jelentésekben mutatkozhatna. Kijelentjük, hogy valamennyi rögzített gazdasági ügyletünk valós teljesítést takar.
13. Kijelentjük, hogy az év végi pénztárkészlet a valóságban megtalálható volt.
14. Az értékvesztések valós információkon alapulnak
15. Megerősítjük, hogy a mi kötelezettségünk a csalások és hibák megakadályozására, illetve feltárására szolgáló belső ellenőrzési és számviteli rendszerek bevezetése és fenntartása.
16. Megerősítjük, hogy közöltünk Önökkel minden olyan, bármely csaláshoz vagy vélt csaláshoz kapcsolódó jelentős tény, amely a vezetés tudomására jutott, és amely befolyással lehetett a Társaságra.
17. Megerősítjük továbbá, hogy közöltük Önökkel, hogy megítélésünk szerint mekkora annak a kockázata, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmaznak.

Dátum: 2008. február 14.

Cégszerű aláírás a Társaság képviselőjétől:



Végelszámoló

Szombathelyi MSH Rendezvényház Kht.

Szombathelyi MSH v.a.

Rendezvényház Kht.

9700 Szombathely, Március 15 tér 1

Adószám: 22181613-2-18

OTP: 11747006-20208822

2 oldal /2

Teljességi nyilatkozat