

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS **a Társaság tulajdonosának**

Az **Misszió Egészségügyi Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** (székhely: 2112 Veresegyház, Gyermekliget út 30., cégjegyzékszám: 13-09-125465) választott könyvvizsgálójaként dr. Rocsikai János 004148 számú kamarai tag könyvvizsgáló elvégeztem a **Társaság 2009. december 31-i** időpontra vonatkozó (mérlegből, eredmény-kimutatásból és a számviteli politika összefoglalását, valamint az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből álló) éves beszámolójának a vizsgálatát.

A Társaság előző évi beszámolóját én ellenőriztem, és azt hitelesítő záradékkal láttam el.

Az **éves beszámoló**nak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott számviteli elvek szerint történő **elkészítése a Társaság vezetőségének felelőssége**. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását, megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becsléseket.

Az én **feladatom és felelősségem a beszámoló véleményezése (hitelesítése)** elvégzett könyvvizsgálatom alapján valamint annak megítélése, hogy a közölt információk összhangban vannak-e a számviteli nyilvántartásokban foglaltakkal.

A könyvvizsgálatot a Magyarországon érvényben levő törvények és jogszabályok, valamint a magyar nemzeti könyvvizsgálati standardok hatályos előírásai alapján hajtottam végre. Ezek megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálat megtervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzek arról, hogy az beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az általam elvégzett könyvvizsgálat magába foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyeknek célja bizonyítékot szerezni a beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. Az alkalmazott – véletlen **mintavételes** – eljárások, beleértve a beszámoló akár csalásból, akár tévedésekből eredő lényeges hibás állításai kockázatának felmérését, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A beszámolóhoz kapcsolódó kockázatfelmérésnek nem célja, hogy a Társaság belső ellenőrzésének hatékonyságára a könyvvizsgáló véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magába foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés által tett lényegesebb becslések megítélését, valamint a beszámoló összeállításának és bemutatásának értékelését. A könyvvizsgálat az üzleti jelentés és a közhasznúsági jelentés tekintetében csak a beszámolóban szereplő adatok egyeztetésére korlátozódott, és nem tartalmazza egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

DR.ROCSKAI JÁNOS
kamarai tag könyvvizsgáló

H-1036 Budapest, Kolosy tér 1/a., T/F:(06-1)367-8191, mobil:06-209-356-232, e-mail:penzmento.kft@t-online.hu

Auditálási munkám az adóhatósági kapcsolatok tételes vizsgálatát sem foglalta magába, ellenőrzésem a Társaság adózását is csak szűrőpróbaszerűen és a számviteli rögzítés szabályossága tekintetében érintette.

A könyvvizsgálat elvégzése alapján kellő bizonyosságot szereztem arról, hogy a közzétételre kerülő beszámoló nem tartalmaz lényeges, a hitelesítést kizáró hibás állításokat.

A könyvvizsgálat során szerzett tapasztalataim alapján a **Misszió Egészségügyi Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2009. évi**, 2010. április 30-án lezárt, a 2009. december 31-i állapotot tükröző (e jelentés elválaszthatatlan részét képező)

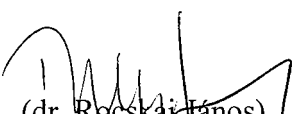
**863.173 ezer Ft mérleg főösszegű és
129.542 ezer Ft mérleg szerinti (negatív) eredményt, és
23.915 ezer Ft saját tőkét**

tartalmazó éves beszámolóját az alábbi záradékkal látom el:

A könyvvizsgálat során a Társaság éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az éves beszámolót a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben, és a 224/2000. sz. kormányrendeletben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Az éves beszámoló a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés és a közhasznúsági jelentés a beszámoló adataival összhangban van.

Anélkül, hogy véleményemet korlátoznám, rögzítem, hogy a Társaság saját tőkéje a jegyzett tőke 50%-a alá csökkent, és emiatt a tulajdonost a gazdasági társaságokról szóló törvény idevonatkozó rendelkezése szerint tőke rendezési (tőkeemelési vagy tőkecsökkentési), ezek hiányában pedig gazdálkodási forma változtatási kötelezettség terheli.

Budapest, 2010. május 3.


(dr. Rócskai János)
kamarai tag könyvvizsgáló
004148
sk