



## TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Budapest, 2016. április 14.

C.C. Audit Könyvvizsgáló Kft.  
1148 Budapest, Fogarasi út 58.

**Papp Lajos**

kamarai tag könyvvizsgáló részére

Tisztelt Uram!

A jelen teljességi nyilatkozat a **Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság** (továbbiakban: Társaság) **2015. december 31-ével** végződő évre vonatkozó éves beszámolójának (mérleg, eredménykimutatás, és kiegészítő melléklet együtt: éves beszámoló) Önök által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítson arról, hogy az éves beszámoló megbízható és valós képet ad-e a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (továbbiakban: Számviteli törvény) összhangban.

Elvégezve mindazt az információkérést, amelyet szükségesnek tartottunk ahhoz, hogy megfelelően tájékozottak legyünk, legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

*Éves beszámoló:*

- 1., Teljesítettük a könyvvizsgálati megbízási szerződésben meghatározottak szerinti felelősségünket az éves beszámoló Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítésével kapcsolatban és kijelentjük, hogy az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, működésének eredményéről a 2015. december 31-i állapotnak megfelelően. Felelősek vagyunk az éves beszámolónak a Számviteli törvénynek megfelelően nyilvántartott adatokból történő valós összeállításáért és könyveléséért, az éves beszámolónak a Számviteli törvénnyel, a vonatkozó beszámoló készítési elvekkel és tényekkel való megfeleléséért.
- 2., A számviteli nyilvántartás, mely a pénzügyi információk alapja, pontosan és megbízhatóan a kellő részletességgel tükrözi a Társaság ügyleteit.
- 3., A vezetőség biztosítottnak látja, hogy a Társaságnál működő ügyviteli és egyéb szoftverek zárt rendszerben működnek és biztosítják a jogszabályi előírásoknak megfelelő könyvelési, nyilvántartási és bevallási feltételeket.



- 4., A Társaság eleget tett a leltározással kapcsolatos és a Számviteli törvényben előírt követelményeknek. A leltárt 2015. december 31-i fordulónapra vonatkozóan Társaság teljes körűen felvette.
- 5., A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi eszköze fölött és semmilyen egyéb jog vagy terhelés nincs a Társaság eszközein, kivéve azokat, amelyek az éves beszámolóban bemutatásra kerültek.
- 6., Elszámoltuk, vagy ahol szükséges bemutattuk az összes tényleges és esetlegesen felmerülő kötelezettségünket, valamint beszámoltunk harmadik felek javára vállalt összes garanciáról. A Társaságnak nincs érvényesíthető követelése, kötelezettsége.
- 7., A számviteli becslések készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek.
- 8., A kiegészítő melléklet tartalmazza mindazokat a mérlegen kívüli kötelezettségeket (pl. terhelt jelzálogok, lízingdíj kötelezettség, adott garanciák, stb.), amelyek a Társaság vagyoni helyzetének megítélésében szerepet játszanak. A Társaságnak nincs egyéb elhatárolandó vagy közzéteendő kötelezettsége, vagy nyeresége illetve vesztesége.  
Az éves beszámoló és mellékletei megfelelően tartalmazzák az alábbiakat:
  - a) A Társaság, valamint a Társaság tisztségviselője által nyújtott szóbeli vagy írásos garanciákat.
  - b) A pénzügyintézetekkel kötött engedményezési megállapodásokat, vagy a bankszámlán levő készpénz illetve a hitelkeret korlátozására vonatkozó, vagy más ehhez hasonló megállapodásokat.
  - c) A megállapodásokat a korábban eladott eszközök visszavásárlására.
  - d) A rendes üzleti tevékenységen kívüli egyéb megállapodásokat.
- 9., A könyvvizsgálói munka során észlelt eltérések kijavítása folyamatosan megtörténik illetőleg megtörtént. Sor került az éves beszámoló fordulónapja utáni valamennyi olyan esemény helyesbítésére vagy közzétételére, amelyre vonatkozóan a Számviteli törvény helyesbítést, vagy közzétételt ír elő.
- 10., Az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibát. A nem helyesbített hibás állítások hatásai sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek az éves beszámoló egésze szempontjából. A nem helyesbített hibás állítások listáját átadtuk az Önök részére.



*A rendelkezésre bocsátott információ:*

- 11., Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
  - Minden számviteli és pénzügyi nyilvántartást és az ehhez kapcsolódó adatokat, valamint alapítói határozatot az Önök rendelkezésére bocsátottuk és minden tranzakcióról informáltuk Önöket, melyeknek a jelentésre hatása lehet.
  - további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk, továbbá
  - korlátlan hozzáférést a Társaságnál lévő olyan személyekhez, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.
  
- 12., Nincs tudomásunk olyan jelentős gazdasági eseményről vagy jelentős szerződésről, amelyekről ne adtunk volna tájékoztatást, vagy amelyek nem szerepelnének helyesen a könyvelésben.  
Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban és azokat az éves beszámoló tükrözi. A Társaság valamennyi készpénze és bankszámlája, továbbá minden egyéb tulajdona és eszköze szerepel az éves beszámolóban.
  
- 13., Minden olyan eseményről megadtuk a szükséges információkat, amelyek a fordulónapot követően történtek és az éves beszámoló helyesbítését vagy a hozzá tartozó kiegészítő mellékletekben történő bemutatást tenné szükségessé.
  
- 14., Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, melyet ne hoztunk volna az Önök tudomására és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását, vagy könyv szerinti értékét.
  
- 15., Semmilyen formális vagy informális kompenzációs megállapodásunk nincs bankszámláinkkal és befektetési számláinkkal kapcsolatosan minden hitelkeret megállapodást könyvvizsgáló rendelkezésére bocsátottunk.
  
- 16., Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák az éves beszámolót.  
  
Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról, vagy követelésről, mely a mérlegben foglaltakon kívül jelentősen befolyásolná a Társaság pénzügyi helyzetét.  
  
Nincsenek, illetőleg nem tudunk olyan nem érvényesített igényeinkről, melyek jogi képviselőnk véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
  
- 17., Megerősítjük a kapcsolt vállalkozásokkal összefüggően szolgáltatott információk teljességét, a beszámoló megfelelően tartalmazza a kapcsolt vállalkozások tranzakcióit, az ezzel kapcsolatos követeléseket és kötelezettségeket, ideértve az eladásokat, vásárlásokat, kölcsönt, átutalást, lízinget.



- 18., A szabályozó hatóságokkal történt egyeztetés során, ezen szervek részéről nem történt a pénzügyi jelentések hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozó, az éves beszámolóra lényeges hatást gyakoroló visszajelzés.
- 19., Közöltük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy az éves beszámoló csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak.
- 20., Közöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással, vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
- vezetés,
  - a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
  - mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett az éves beszámolóra

- 21., Nem történt szándékos mulasztás a Társaság vezetése, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be a számviteli és a belső ellenőrzési rendszerben, valamint az éves beszámoló elkészítésében.

Nem történt szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi információkat.

- 22., Nem fordult elő törvények, rendelkezések megszegése, illetve esetleges megszegése, melyek hatása lényeges, illetve amelyeknek az éves beszámolóban szerepelniük kellene.

Közöltünk Önökkel minden ismert jogszabályi meg nem felelést, vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kellene venni az éves beszámoló elkészítésekor.

Nincs tudomásunk egyéb olyan törvénysértésről vagy lehetséges törvény- vagy szabálysértésről, amelynek következményét az éves beszámolónak tartalmaznia kellene, céltartalék képzését tenné szükségessé, vagy a valós kép bemutatása céljából a kiegészítő mellékletben nyilvánosságra kellene hozni.

Nem érkezett olyan, a pénzügyi nyilvántartási kötelezettségek megszegésével kapcsolatos, vagy hiányosságokra utaló hatósági értesítés, amely jelentős hatással lett volna az éves beszámolóra.

- 23., A jelen nyilatkozat időpontjáig nem jutott tudomásunkra olyan tény, amely jelentős hatással lenne az éves beszámolóra, illetve amelyet a kiegészítő mellékletben szerepeltetni kellene. Nem jutott tudomásunkra olyan tény sem, amely bár nem befolyásolja az éves beszámolót és annak mellékleteit, jelentős



Pestszentlőrinc - Pestszentimre  
**EGÉSZSÉGÜGYI SZOLGÁLTATÓ**  
Nonprofit Közhasznú Kft.



negatív vagy pozitív változást okozott volna vagy okozhatna a Társaság vagyoni helyzetében vagy tevékenységének eredményében.

.....  
Simon Balázs  
gazdasági vezető

.....  
dr. Szabényi Attila Kálmán  
ügyvezető igazgató