

## Független könyvvizsgálói jelentés

A Miskolci Nemzeti Színház Nonprofit Kft. tulajdonosa részére

### Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a **Miskolci Nemzeti Színház Nonprofit Kft.** (székhelye: 3525 Miskolc, Déryné u. 1.; cégjegyzék száma: Cg. 05-09-023823) mellékelt 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az **eszközök és források egyező végösszege 299 997 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 0 E Ft** –, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból és kiegészítő mellékletből áll.

### A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal 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 könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól. A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói 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 kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelésének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

### Vélemény

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Miskolci Nemzeti Színház Nonprofit Kft. 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

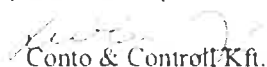
### Figyelemfelhívás

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet arra, hogy a társaság saját tőkéje veszteség folytán már három egymást követő üzleti évben kisebb, mint a jegyzett tőke fele, ezért a tulajdonosnak az alapító okirat 8. c) pontja és a Ptk. 3:189. § (2) bek. értelmében határoznia kell potbefizetés előírásáról vagy a jegyzett tőke leszállításáról, és e határozatot három hónapon belül végre is kell hajtania.

### Egyéb jelentéstartalmi kötelezettség a közhasznúsági mellékletéről

Elvégeztük a Miskolci Nemzeti Színház Nonprofit Kft. mellékelt 2014. évi közhasznúsági mellékletének a vizsgálatát. A vezetés felelős a közhasznúsági melléklet elkészítéséért a hatályos a 350/2011. Korm. rendeletben foglaltakkal összhangban. A mi felelősségünk a közhasznúsági melléklet, valamint az ugyanazon üzleti évre vonatkozó egyszerűsített éves beszámoló összhangjának a megítélése. Munkánk nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Véleményünk szerint a Miskolci Nemzeti Színház Nonprofit Kft. 2014. évi közhasznúsági melléklete a 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2015. május 18.

  
Conto & Controll Kft.

Dr. Lukács János ügyvezető igazgató  
Kamarai nyilvántartási szám: 001033

  
Dr. Lukács János

Kamarai tag könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági szám: 003567