

## Független könyvvizsgálói jelentés

A Gyulai Közüzemi Kft. tulajdonosának

### **Az éves beszámolóról készült jelentés**

Elvégeztük a Gyulai Közüzemi Kft. mellékelt 2013. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 563 340 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 73.228 E Ft nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

### **A vezetés felelőssége az éves beszámolóért**

A vezetés felelős az éves beszámolóért 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 éves beszámoló elkészítése.

### **A könyvvizsgáló felelőssége**

Az a mi felelősségünk az 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 éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások - beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításainak kockázatainak felmérését is - a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység 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 egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

### **Vélemény**

Véleményünk szerint az éves beszámoló **megbízható és valós képet ad** a gazdálkodó Gyulai Közüzemi Kft. 2013. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

## **Egyéb jelentéstételi kötelezettség:**

### ***1./ Az üzleti jelentésről készült jelentés***

Elvégeztük a Gyulai Közüzemi Kft. mellékelt 2013. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2013. december 31-ei fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.


Véleményünk szerint a Gyulai Közüzemi Kft. 2013. évi üzleti jelentése a Gyulai Közüzemi Kft. 2013. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

### ***2./ Megfelelés A víziközmű-szolgáltatásról és a Hulladékokról szóló törvényeknek***


Elvégeztük A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. tv.(Vksztv.), valamint a Hulladékokról szóló 2012. évi CLXXXV. tv.(Ht.) előírásai szerint a Társaság mérleg értékeinek az engedélyes tevékenységek és az egyéb tevékenységek közötti szétválasztásának vizsgálatát.

Véleményünk szerint a Gyulai Közüzemi Kft. által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok biztosítják a víziközmű-szolgáltató üzletági közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

Gyula, 2014. április 14.

  
Rajki Ferenc Józsefné  
Képviselőre jogosult

Raj-Kontroll Kft.  
5630. Békés, Hársfa utca 6.  
Nyilvántartási szám: 000420

  
Rajki Ferenc Józsefné  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Nyilvántartási szám: 002846

Raj-Kontroll Könyvvizsgáló, Pénzügyi  
és Gazdasági Tanácsadó Kft.  
5630 Békés, Hársfa u. 6.  
Endrőd és Vidéke Tksz.: 53200077-10004555  
Adószám: 11055695-2-04