

Független könyvvizsgálói jelentés a Tulajdonosi Képviselő Testületek Ülésére

A Gyulai Közüzemi Nonprofit Kft. tulajdonosainak

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Gyulai Közüzemi Nonprofit Kft. mellékelt 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – amelyben az eszközök és források egyező végösszege 923 949 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 153 692 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 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 éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

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 állításai 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 Nonprofit Kft. 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Figyelem felhívás!

Ez a független könyvvizsgálói jelentés a Gyulai Közüzemi Nonprofit Kft. Tulajdonosainak Képviselő Testületi Ülésén hozott határozatokat nem tartalmazza.

Egyéb jelentéstételi kötelezettségek:

1./ Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a Gyulai Közüzemi Nonprofit Kft. mellékelt 2015. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2015. 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 felelőségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évről 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 Nonprofit Kft. 2015. évi üzleti jelentése a Gyulai Közüzemi Nonprofit Kft. 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

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

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

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

Gyula, 2016. április 12.



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