

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Tapolcai Városgazdálkodási Kft. tulajdonosának

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a Tapolcai Városgazdálkodási Kft. mellékelt 2013. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 429.145 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 469 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 egyszerűsített 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 egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati 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 egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati 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 egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói véleményem megadásához.

Vélemény

Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Tapolcai Városgazdálkodási 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 kérdések

A Tapolcai Városgazdálkodási Kft. által kidolgozott és alkalmazott – távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. Törvény 18 §.-ban előírt - számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítja a vállalkozás tevékenységei közötti keresztfinanszírozás mentességét.

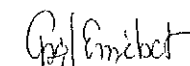
A számviteli szétválasztási szabályok alapján készült mérlegek és eredménykimutatások az egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő mellékletében bemutatásra kerültek.

	1. fűtőmű	2. fűtőmű	Keszthelyi út	Összesen
Hőtermelés: mérlegfőösszeg /e Ft/	28.584	33.599	634	62.817
mérleg szerinti				
eredmény /e Ft/	-225.305	-128.358	-4.937	-358.600
Távhőszolgáltatás: mérleg főösszeg /e Ft/				234.074
mérleg szerinti eredmény /e Ft/				355.873
Egyéb tevékenységek: mérleg főösszeg /e Ft/				132.254
mérleg szerinti eredmény /e Ft/				3.196

Lesenceistvánd, 2014-05.27.


Gróf Erzsébet

Gróf Erzsébet egyéni vállalkozó
8319 Lesenceistvánd, Kossuth L. u. 146.
Nyilvántartási szám: 002905


Gróf Erzsébet

Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 00668

GRÓF ERZSÉBET
könyvvizsgáló
Eng.sz: 000668