

KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS ÉVES BESZÁMOLÓHOZ FIGYELEMFELHÍVÓ MEGJEGYZÉSEL

Független könyvvizsgálói jelentés

A KOMLÓ-VÍZ Kft. tulajdonosainak

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a KOMLÓ-VÍZ Kft. (Cégjegyzékszám: 02-09-065336) mellékelt 2011. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2011. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg 858.967 eFt, a mérleg szerinti eredmény -10.231 eFt veszteség –, 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 és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel 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 Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának 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 könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.

Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a vállalkozó KOMLÓ-VÍZ Kft. éves beszámolóját annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az éves beszámoló a vállalkozó KOMLÓ-VÍZ Kft. 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Figyelem felhívás

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet V/3. pontjára. A víziközmű szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. tv. rendelkezése értelmében 2013. május 31-ig csak az a szolgáltató terjesztheti elő engedély kérelmét a Magyar Energia Hivatalhoz (MEH), amely szolgáltató minimum 50.000 felhasználói egyenértékkel rendelkezik. A Komló-Víz Kft. jelenleg ezen feltételnek önállóan nem tud megfelelni, ezért megfelelő szervezeti átalakítás szükséges a tevékenység 2013. május 31. utáni folytatásához.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről

Elvégeztük a KOMLÓ-VÍZ Kft. mellékelt 2011. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2011. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel 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 Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a KOMLÓ-VÍZ Kft. 2011. évi üzleti jelentése a KOMLÓ-VÍZ Kft. 2011. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Pécs, 2012. február 29.

MUSITZ KFT

7635 Pécs, Kisszkókö dűlő 24.

Adószám: 11988313-2-02



Musitz László ügyvezető

MUSITZ Kft.

7635 Pécs, Kisszkókö dűlő 24.

Nyilvántartásba-vételi szám: 002256



Musitz László kamarai tag könyvvizsgáló

Kamarai tagsági szám: 006285