

## Független Könyvvizsgálói Jelentés

A **KOMLÓI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT** tulajdonosainak

### Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a **KOMLÓI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT** (a vizsgált szervezet) (székhely: 7300 KOMLÓ KOSSUTH LAJOS U. 115 ,cégjegyzékszám: 02-10-060036 ) mellékelt 2012. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2012.12.31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg **248 799 E Ft**, a mérleg szerinti eredmény **20 523 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 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*

Az én felelősségem az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján.

Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és végezzem el, hogy kellő bizonyosságot szerezzek 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 záradékom (véleményem) megadásához.

#### *Vélemény*

A könyvvizsgálat során a vállalkozó (**KOMLÓI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT**) éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

**Véleményem szerint az éves beszámoló a vállalkozó (KOMLÓI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT) 2012.12.31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.**

Kul

### **Egyéb kérdések**

*Az előző gazdasági év pénzügyi kimutatásainak könyvvizsgálatát 2012. január 31-én végeztem el és korlátozás nélküli figyelemfelhívó audittal láttam el, mivel a korábbi évek módosítása miatt 3 oszlopos beszámoló készült.*

### **Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről**


Elvégeztem a **KOMLÓI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT** mellékelt 2012. 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.

Az én felelősségem az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkám az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

**Véleményem szerint a KOMLÓI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT 2012. évi üzleti jelentése a részvényrársaság 2012. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.**

Pécs, 2013. január 31.

  
Bejegyzett, kamarai tag könyvvizsgáló aláírása  
Királyné Demcsák Ágnes  
Kamarai tagsági szám: 005147