

PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft.

2120 Dunakeszi, Kosztolányi u. 6. • Telefon: (27) 347-656
• e-mail: pkikft@invitel.hu

KIEGÉSZÍTÉS
A VÁCI TÁVHŐ NONPROFIT Kft. 2015. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJA
FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉSHEZ

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a **Váci Távhő Nonprofit Kft. (2600 Vác, Zrínyi u. 9., cégjegyzékszám: 13 09 072931)** mellékelt 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg 669.044 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 28.424 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 egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak 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 egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

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

A magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok alapján elvégzett felülvizsgálat eredményeként a Váci Távhő Nonprofit Kft. 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójáról 2016. április 21-én, minősítés nélküli, tiszta záradékú könyvvizsgálói jelentést adtunk ki.

A könyvvizsgálat során a vállalkozó egyszerűsített 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 egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Ez vonatkozik a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. tv. 18/A. § 2.) bekezdésben előírtakra, miszerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a társaság által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályoknak megfelelően a Váci Távhő 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.

A 2005. évi XVIII. törvény a távhőszolgáltatásról 18/B. § (1) bekezdésében foglalt kötelezettségünknek eleget téve igazoljuk, hogy a vállalkozás által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítják a vállalkozás tevékenységei közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

Dunakeszi, 2016. április 22.



Dr. Baraczi Gabriella
PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft.
2120 Dunakeszi, Kosztolányi u. 6.
MKVK 000622



Dr. Baraczi Gabriella
kamarai tag könyvvizsgáló
2120 Dunakeszi, Hóvirág u. 15.
MKVK 006145