

Független Könyvvizsgálói Jelentés

**Készült a KÖVÁL Közüemi és Vállalkozási Nonprofit Zrt tulajdonosának,
Monor Város Önkormányzat Testületének**

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a **KÖVÁL Közüemi és Vállalkozási Nonprofit Zrt.** mellékelt 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 621.779 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 2.717 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 beszámolónak 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

Az én felelősségem az 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 tervezem meg és hajtsam végre, 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 kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függnek. 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 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.

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

Vélemény

Véleményem szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó, a **KÖVÁL Közüemi és Vállalkozási Nonprofit Zrt.** 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről és közhasznúsági beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a *KÖVÁL Közüzeti és Vállalkozási Nonprofit Zrt.* mellékelt 2015. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2015. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének és közhasznúsági beszámolójának a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek és a közhasznúsági beszámolónak a számviteli törvényben és a közhasznú jogállású szervezetkről szóló törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. Az én felelősségem az üzleti jelentés, valamint a közhasznúsági beszámoló és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel és a közhasznúsági beszámolóval kapcsolatos munkám az üzleti jelentés valamint a közhasznúsági beszámoló és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményem szerint a *KÖVÁL Közüzeti és Vállalkozási Nonprofit Zrt.* 2015. évi üzleti jelentése és közhasznúsági beszámolója a *KÖVÁL Közüzeti és Vállalkozási Nonprofit Zrt.* 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Monor, 2016. február 28.

Somogyi Melinda
Képviselő
Somogyi 1995 és Társa Bt.
2000 Szentendre, Szélkerék u. 51.
nyilvántartásba-vételi szám: 001185

Somogyi Melinda
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám: 001342