

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Debreceni Hulladék Közszolgáltató Nonprofit Kft tulajdonosainak

Az éves beszámolóról készült jelentés

A könyvvizsgálat elvégezte a Debreceni Hulladék Közszolgáltató Nonprofit Kft (4031 Debrecen, István út 136.; Cégjegyzékszám: 09 09 024450) mellékelt 2014. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 859 963 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 761 E Ft veszteség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból – melyben az értékesítés nettó árbevétele 1 969 519 E Ft –, 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

A könyvvizsgáló felelőssége az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálat alapján. A könyvvizsgálat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban került végrehajtásra. Ezek a standardok megkövetelik, hogy a könyvvizsgálat megfeleljen az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzék meg és hajtsák végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzenek 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 könyvvizsgálat megítélésétől függnének. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgálat 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.

A könyvvizsgáló meggyőződése, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói vélemény megadásához.

Vélemény

A könyvvizsgáló véleménye szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó Debreceni Hulladék Közszolgáltató Nonprofit Kft 2014. 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 készült jelentés

A könyvvizsgálat elvégezte a Debreceni Hulladék Közszolgáltató Nonprofit Kft mellékelt 2014. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2014. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért.

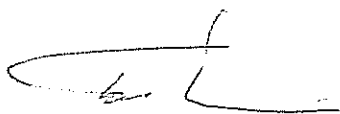
A könyvvizsgáló felelőssége az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. A könyvvizsgálat az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmaz egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

A könyvvizsgáló véleménye szerint a Debreceni Hulladék Közszolgáltató Nonprofit Kft 2014. évi üzleti jelentése a Debreceni Hulladék Közszolgáltató Nonprofit Kft 2014. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Figyelemfelhívás

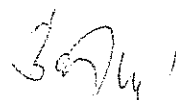
A könyvvizsgáló, a véleménye korlátozása nélkül felhívja a figyelmet, hogy a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 2013. július 1-vel beemelte a rendelkezései közé a behajtási költségátalány kötelező alkalmazását, melyet az új Ptk. 6:155. § (2) bekezdése is tartalmazza. A könyvvizsgálat megállapította, hogy a Társaság a számlarendjében nem alakította ki ennek az eljárásrendjét.

Debrecen, 2015. május 18.



Tóth Kálmán
Szakmai igazgató
East-Audit Zrt
Debrecen, Széchenyi u. 15.
MKVK: 001216

EAST-AUDIT ZRT
4025 Debrecen, Széchenyi u. 15.
Adószám: 12476963-2-09



Balogh Istvánné
Kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK: 002587