

Az előterjesztés 3. sz. melléklete

3. a Debrecen Jégcsarnok Np. Kft. 2014. december 31-ei könyvvizsgálói jelentése

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Debrecen Jégcsarnok Nonprofit Közhasznú Kft tulajdonosának

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

A könyvvizsgálat elvégezte a Debrecen Jégcsarnok Nonprofit Közhasznú Kft (Cjsz. 09 09 017181) mellékelt 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 634 319 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 5 946 E Ft nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból – melyben az értékesítés nettó eredménye 98 976 E Ft –, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll. Az egyszerűsített éves beszámolóval egyidejűleg a Debrecen Jégcsarnok Nonprofit Közhasznú Kft elkészítette a közhasznúsági mellékletet is.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

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

A könyvvizsgáló felelőssége

A könyvvizsgáló felelőssége az egyszerűsített 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 egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgálat megítélésétől függnének. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgálat az egyszerűsített 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 egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

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

Vélemény

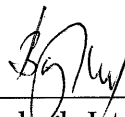
A könyvvizsgáló véleménye szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Debrecen Jégcsarnok Nonprofit Közhasznú Kft 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban. Az egyszerűsített éves beszámolóval egyidejűleg elkészített közhasznúsági melléklet összhangban áll az éves beszámoló adataival.

Debrecen, 2015. március 16.



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

EAST-AUDIT ZRT
1025 Debrecen, Széchenyi u. 15.
Adószám: 12476963-2-09



Balogh Istvánné
Kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK: 002587