

„TAX-CONTIR”
Könyvvizsgáló, Adótanácsadó és
Gazdasági Szolgáltató Kft.

4400 Nyíregyháza, Csipke u. 16. II/6.

Ügyvezető: Hollós András
R.telefon: 06-20-946-1369
Telefon/fax: 06-42-504-685
e-mail: hollosa@gmail.com

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Kft.

(cégszáma: 15-09-060275, székhelye: 4400 Nyíregyháza Tüzér u. 2.)

tulajdonosai és vezetése számára

a társaság 2011. évről évi beszámolójáról

Elvégeztük a Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Kft (továbbiakban NYÍRVV Nonprofit Kft) mellékelt 2011. évi évről évi beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2011. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 2.918.730 eFt, a mérleg szerinti eredmény 64.274 eFt 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 beszámoló 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

A mi felelőségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 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 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 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 bizonyítékok elegendő és megfelelő alapot nyújtanak a könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.

VÉLEMÉNY

A könyvvizsgálat során a **NYÍRVV Nonprofit Kft. 2011. évi záró 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 éves beszámoló a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményünk szerint az éves beszámoló a NYÍRVV Nonprofit Kft. (cégszáma: 15-09-060275) 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről

Elvégeztük a NYÍRVV Nonprofit Kft. mellékelt 2011. évi záró éves beszámolójához kapcsolódó, 2011. december 31-i fordulónapra vonatkozó 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. A mi felelőségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta a Társaság egyéb, nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a NYÍRVV Nonprofit Kft. 2011. évi üzleti jelentése a 2011. évi záró éves beszámolójának adataival összhangban van.

Nyíregyháza, 2012. április 30.

Hollós András

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása
Képviselőre jogosult: Hollós András ügyvezető
Könyvvizsgáló cég neve: **TAX-CONTIR Könyvvizsgáló Kft.**
címe: 4400 Nyíregyháza Csipke u. 16. II/6.
kamarai nyilvántartási száma: 000666

Hollós András

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
neve: **Hollós András**
Kamarai tagsági száma: 001965