

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Címzett: MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT
Székhely: 7700 Mohács, Liszt Ferenc utca 22.
Cégjegyzékszám: 02-09-061690

Elvégeztem az MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT mellékelt pénzügyi kimutatásainak könyvvizsgálatát, amely pénzügyi kimutatások a 2011. december 31-i fordulónapra készített mérlegből (melynek főösszege 390.753 eFt, a saját tőke 199.125 eFt, a mérleg szerinti eredmény 127.684 eFt veszteség), az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő megjegyzésekből (kiegészítő mellékletből) állnak.

A vezetés felelőssége a pénzügyi kimutatásokért

A vezetés felelős a pénzügyi kimutatásoknak a nemzetközi pénzügyi beszámolási standardokkal 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 pénzügyi kimutatások elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem a pénzügyi kimutatások véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a nemzetközi könyvvizsgálati standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy a pénzügyi kimutatások mentesek-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni a pénzügyi kimutatásokban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások – beleértve a pénzügyi kimutatások akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is – a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a pénzügyi kimutatások 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 az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint a pénzügyi kimutatások átfogó prezentálásának értékelését.

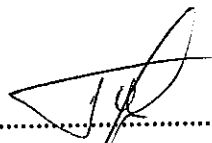
FADDI LÁSZLÓ kamarai tag könyvvizsgáló
7621 Pécs, Mária u. 20/2.
Magyar Könyvvizsgáló Kamarai igazolvány száma: 001550

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

Vélemény

Véleményem szerint a pénzügyi kimutatások minden lényeges szempontból valósan mutatják be az MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT 2011. december 31-én fennálló pénzügyi helyzetét, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó pénzügyi teljesítményét, összhangban a nemzetközi pénzügyi beszámolási standardokkal.

Pécs, 2012.04.16.



.....
Faddi László
Kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagsági igazolvány száma: 001550
7621 Pécs, Mária utca 20/2.