

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Címzett: MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 7700 Mohács, Liszt Ferenc utca 22.

Cégjegyzékszám: 02-09-061690

Elvégeztem a *MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ Korlátolt Felelősségű Társaság* mellékelt 2015.12.31.-i időponttal készített egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 971.325 ezer Ft, a mérleg szerinti eredmény 25.906 ezer Ft nyereség-, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

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

Az én felelősségem az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói 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 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 könyvvizsgálói 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.

As-Censor Könyvvizsgáló Kft

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma 001797

FADDI LÁSZLÓ kamarai tag könyvvizsgáló

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 001550

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

Jelentés a tevékenységek a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény által előírt szétválasztási kötelezettségének teljesítéséről és a keresztfinanszírozási mentességről

Könyvvizsgálói véleményem szerint a 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójának részeként a MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ Korlátolt Felelősségű Társaság által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítják a vállalkozás tevékenységei közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

Vélemény

Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ Korlátolt Felelősségű Társaság 2015. december 31.-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Pécs, 2016.05.23.

.....

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása

Képviselőre jogosult neve: Faddi László

Könyvvizsgáló cég neve: As-Censor Kft

Könyvvizsgáló cég székhelye: 7621 Pécs, Mária utca 20. fsz.3.

Könyvvizsgáló cég nyilvántartási száma: 001797

.....

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása

Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Faddi László

Könyvvizsgáló nyilvántartási száma: 001550