

EGER-AUDIT KÖNYVSZAKÉRTŐ ÉS TANÁCSADÓ KFT.

3300 Eger, Trinitárius u. 2. Telefon/Fax: 36/411-210, 36/518-167

E-mail: titkarsag@eger-audit.t-online.hu

MKVK nyilvántartási szám: 000558

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

**A „VÁROSGONDOZÁS EGER” IPARI,
KERESKEDELMI ÉS SZOLGÁLTATÓ
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG
(3300 Eger, Homok u. 26.)**

**TULAJDONOSA ÉS ÜGYVEZETŐ IGAZGATÓJA
RÉSZÉRE**

**A TÁRSASÁG 2011. ÉVI
ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK**

VIZSGÁLATÁRÓL ÉS HITELESÍTÉSÉRŐL

Eger, 2012. május 7.

EGER-AUDIT

Könyvszakértő és Tanácsadó Kft.
EGER


Dr. Gál János

ügyvezető

EGER-AUDIT Kft.

3300 Eger, Trinitárius u. 2.

MKVK nyilvántartási szám: 000558


Dr. Gál János

kamarai tag könyvvizsgáló

MKVK tagszám: 000029

EGER-AUDIT KÖNYVSZAKÉRTŐ ÉS TANÁCSADÓ KFT.

3300 EGER, Trinitárius u. 2. Telefon/Fax: 36/411-210, 36/518-167

E-mail: titkarsag@eger-audit.t-online.hu

MKVK nyilvántartási szám: 000558

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

**a „VÁROSGONDOZÁS EGER” Ipari-, Kereskedelmi és Szolgáltató
Korlátolt Felelősségű Társaság
(3300 Eger, Homok u. 26.)**

a társaság tulajdonosa és ügyvezető igazgatója részére

**a társaság 2011. évi éves beszámolójának
vizsgálatáról és hitelesítéséről**

Elvégeztük a VÁROSGONDOZÁS EGER Kft. mellékelt 2011. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2011. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 719 375 eFt, a mérleg szerinti eredmény 4 190 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 felelős az éves beszámolóban 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 mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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 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 bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékunk megadásához.

Könyvvizsgálói záradék

A könyvvizsgálat során a VÁROSGONDOZÁS EGER Kft. 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 beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az éves beszámoló a társaság 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről

Elvégeztük a VÁROSGONDOZÁS EGER Kft. mellékelt 2011. évi 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 felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a VÁROSGONDOZÁS EGER Kft. 2011. évi üzleti jelentése a társaság 2011. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Ez a független könyvvizsgálói jelentés a soron következő felügyelő bizottsági ülésre és a közgyűlésre készült, így nem tartalmazza az előterjesztéstől eltérő döntések esetleges hatását.

Eger, 2012. május 7.

EGER-AUDIT

Könyvszakértő és Tanácsadó Kft.
EGER

Dr. Gál János
Dr. Gál János

kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagszám: 000029