

## Független könyvvizsgálói jelentés

**A Balatonalmádi Kommunális Kft.  
8220 Balatonalmádi, Rákóczi u. 43.**

### **tulajdonosai részére**

#### **Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés**

Elvégeztük a **Balatonalmádi Kommunális és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** (továbbiakban: Balatonalmádi Kommunális Kft.) mellékelt 2013. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egysz. egyszerűsített éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben **az eszközök és források egyező végösszege 186 825 ezer Ft, a mérleg szerinti eredmény 6 587 ezer Ft (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 egyszerűsített éves beszámolóért**

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak 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 mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített 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 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 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.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

H - 8200 Veszprém, Radnóti tér 2.  
Telefon: (36-88) 579-600  
Fax, üzenetr.: (36-88) 579-601  
E-mail: signator@signator.hu  
Internet: www.signator.hu

## Vélemény

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó Balatonalmádi Kommunális Kft. 2013. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

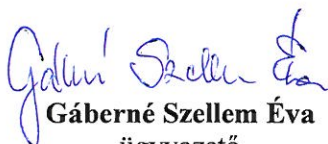
## Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet arra, hogy a jelen független könyvvizsgálói jelentés a soron következő tulajdonosi testületi ülésre, a tulajdonosi határozat meghozatala céljából készült és így nem tartalmazza az ezen ülésen meghozandó határozatok esetleges hatását. Ennek megfelelően a mellékelt éves beszámoló és a jelen független könyvvizsgálói jelentés a jogszabályok szerinti közzétételre és letétbe helyezésre nem alkalmas.

## Egyéb kérdések

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény értelmében nyilatkozunk, hogy a közszolgáltató a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás nyújtása érdekében és ide nem tartozó egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, valamint kizárja a keresztfinanszírozást.

Veszprém, 2014. május 06.



**Gáborné Szellem Éva**  
ügyvezető

*SIGNATOR Audit Kft.*  
(Veszprém, Radnóti tér 2.)  
Tagsági ig. sz.: 000753

**SIGNATOR AUDIT**  
Könyvvizsgáló Kft.



**Olma Frigyes**  
bejegyzett könyvvizsgáló  
Tagsági ig. sz.: 000718