

Független Könyvvizsgálói Jelentés

**A Hajdúszoboszlói Városgazdálkodási Zártkörűen Működő
Részvénytársaság részvényese részére**

Elvégeztem a Hajdúszoboszlói Városgazdálkodási Zártkörűen Működő Részvénytársaság (4200 Hajdúszoboszló, Nyugati sor 5. cgj: 09-10-000044) mellékelt 2011. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely a 2011. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből -melyben az eszközök és források egyező végösszege 618.888 e.Ft, a mérleg szerinti eredménye 41.500 e.Ft nyereség-, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A 2011. március 31-én kiadott független könyvvizsgálói jelentésemben -a társaság 2010. évi éves beszámolójának könyvvizsgálata alapján- minősítés nélküli záradékot (véleményt) adtam ki.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért:

A vezetés felelős az éves beszámolónak és az üzleti jelentésnek a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben foglaltaknak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítéséért, 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 könyvvizsgáló felelőssége az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó –Magyarországon érvényes– törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek értelmében a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot kell szerezni arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta az éves beszámoló tényszámait alátámasztó bizonylatok mintavételen alapuló vizsgálatát, továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint az éves beszámoló bemutatásának értékelését.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munka a fent említett területre korlátozódott és nem tartalmazza egyéb, nem a gazdálkodó szervezet auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

Záradék/Vélemény:

A könyvvizsgálat során a Hajdúszoboszlói Városgazdálkodási Zrt. éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes magyar nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az éves beszámolót a magyar számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményem szerint az éves beszámoló a Hajdúszoboszlói Városgazdálkodási Zrt. 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Hajdúszoboszló, 2012. február 28.

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása:

Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Szűcs Pál

Kamarai tag könyvvizsgáló nyilvántartási száma: 002733

Szűcs Pál egyéni vállalkozó könyvvizsgáló cég nyilvántartási száma: 003912

Cím: 4200 Hajdúszoboszló, Bocskai utca 9.