

## Független könyvvizsgálói jelentés

**a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Kft.**  
(8100 Várpalota, Fehérvári út 7.)  
**tulajdonosa részére**

### Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a **Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** (a továbbiakban Várpalotai Hulladékgazdálkodási Kft.) mellékelt 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – **melyben az eszközök és források egyező végösszege 63.814 ezer Ft, a mérleg szerinti eredmény 52.953 ezer Ft veszteség** –, 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 éves beszámolóért

A vezetés felelős az 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 éves beszámoló elkészítése.

### A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az 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 éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak 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 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 éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói 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 éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó Várpalotai Hulladékkezelési Kft. 2015. 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.

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet a kiegészítő mellékletben és az üzleti jelentésben foglaltakra, amelyben bemutatásra került, hogy olyan jogszabályi változások következtek be, amelyek jelentős, de pontosan még nem felmérhető hatással lehetnek a Társaság működésére.

Emellett felhívjuk a figyelmet, hogy a társaság saját tőkéje az üzleti év végén -31.956 ezer Ft, amely a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:189. § rendelkezéseinek megfelelően további intézkedések megtételét írja elő.

## Egyéb jelentéstételi kötelezettség: az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a Várpalotai Hulladékkezelési Kft. mellékelt 2015. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2015. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal 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 gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a Várpalotai Hulladékkezelési Kft. 2015. évi üzleti jelentése a Várpalotai Hulladékkezelési Kft. 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Veszprém, 2016. március 29.



**Olma Frigyes**  
ügyvezető

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

SIGNATOR AUDIT  
Könyvvizsgáló Kft.



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