

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A MIKOM Miskolci Kommunikációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a MIKOM Miskolci Kommunikációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 3525 Miskolc, Kis-Hunyad u. 9. Cg. 05-09-015911) (a vizsgált szervezet) 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 141 421 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 3 288 E Ft veszteség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint 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

Az én felelősségem az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján 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 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 az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését.

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

Vélemény

A könyvvizsgálat során a vállalkozó MIKOM Miskolci Kommunikációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményem szerint az éves beszámoló a vállalkozó MIKOM Miskolci Kommunikációs Nonprofit Korlátolt

Felelősségű Társaság 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Egyéb kérdések

A MIKOM Miskolci Kommunikációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2010. december 31-ével végződő évre vonatkozó pénzügyi kimutatásait másik könyvvizsgáló könyvvizsgálta, aki 2011. március 31-én minősítés nélküli véleményt bocsátott ki azokra vonatkozóan.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről és a közhasznú jelentésről

Elvégeztem a MIKOM Miskolci Kommunikációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (a vizsgált szervezet) mellékelt 2011. évi üzleti jelentésének és közhasznú jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek és a közhasznú jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért.

Az én felelősségem az üzleti jelentés és a közhasznú jelentés az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel és közhasznú jelentéssel kapcsolatos munkám az üzleti jelentés valamint a közhasznú jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta az egyéb, a társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Véleményem szerint a MIKOM Miskolci Kommunikációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2011. évi üzleti jelentése, valamint közhasznú jelentése a 2011. évi éves beszámoló adataival összhangban van.

Kelt: Miskolc, 2012. május 15.

DR. GÁL JOLÁN

kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagsági szám: 001723
3535 MISKOLC, ŐZ U. 47.

Dr. Gál Jolán
DR. GÁL JOLÁN

Könyvvizsgáló cég neve: Dr. Gál Jolán E.v.
Székhelye: 3535 Miskolc, Őz utca 47.
Nyilvántartási száma: 002861

Dr. Gál Jolán
DR. GÁL JOLÁN

Kamarai Tag Könyvvizsgáló
Nyilvántartási száma: 001723