

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* (3525 Miskolc, Kis-Hunyad utca 9., Cégjegyzékszám: 05-09-015911) mellékelt 2013. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 137 214 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 85 280 E 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

Az én felelősségem az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban 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 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 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 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 megfeleléségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

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

Vélemény

Véleményem szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a MIKOM Miskolci Kommunikációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2013. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Figyelemfelhívás

Véleményem korlátozása nélkül felhívom a figyelmet, hogy a MIKOM Nonprofit Kft saját tőkéje a 2013. évi mérleg szerinti veszteség folytán a törzstőke alá csökkent, ezért a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény 143 §.(2) bekezdés alapján a tulajdonosnak döntenie kell a törzstőke rendezéséről.

Egyéb jelentéstételi kötelezettségek:

Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztem a MIKOM Miskolci Kommunikációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság mellékelt 2013. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2013. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. Az én felelősségem az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkám az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményem szerint a MIKOM Miskolci Kommunikációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2013. évi üzleti jelentése a MIKOM Miskolci Kommunikációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2013. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

A közhasznúsági mellékletéről készült jelentés

Az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló CLXXV. törvény (továbbiakban: civil törvény) alapján a közhasznú szervezet köteles a beszámolóval egyidejűleg közhasznúsági mellékletet készíteni.

Elvégeztem a MIKOM Miskolci Kommunikációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság mellékelt 2013. évi beszámolójához kapcsolódó 2013. december 31-i fordulónapra vonatkozó közhasznúsági mellékletének vizsgálatát.

A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletek civil törvényben, illetve a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel történő elkészítéséért. Az én felelősségem a közhasznúsági melléklet és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. A közhasznúsági melléklettel kapcsolatos munkám a közhasznúsági melléklet és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazza egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásából levezetett információk áttekintését.

Véleményem szerint a MIKOM Miskolci Kommunikációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2013. évi közhasznúsági melléklete a MIKOM Miskolci Kommunikációs Korlátolt Felelősségű Társaság 2013. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Kelt: Miskolc, 2014. április 15.

DR. GÁL JOLÁN E.V.
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagsági szám: 001723
3535 MISKOLC, ŐZ U. 47.

Dr. Gál Jolán
.....
Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása
Képviselőre jogosult neve: Dr. Gál Jolán
Könyvvizsgáló cég neve: Dr. Gál Jolán EV
Könyvvizsgáló cégszékhelye: Miskolc, Őz u 47.
Nyilvántartási szám: 002861

Dr. Gál Jolán
.....
Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Dr. Gál Jolán
Nyilvántartási szám: 001723