

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és Városgazdálkodási ZRT
tulajdonosának a Társaság 2009. évi éves beszámolójának felülvizsgálatáról

Készítette:

Dezse Ágota
bejegyzett könyvvizsgáló





Elvégeztem a SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és Városgazdálkodási ZRT (továbbiakban: a Társaság) mellékelt 2009. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló

a 2009. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 14.019.213 eFt, az adózott eredmény 135.399 e Ft nyereség, a mérleg szerinti eredmény 127.899 eFt nyereség,

az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból és

a számviteli politika jelentős elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége.

Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását, a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

A könyvvizsgáló felelőssége az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre.

A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

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 tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, - a könyvvizsgáló megítélésétől függenek.

A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves beszámoló bemutatásának értékelését is.

A

KONZEKVENNS
KÖNYVVIZSGÁLÓ és ADÓSZAKÉRTŐ KFT.



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

A könyvvizsgálat során a SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és Városgazdálkodási ZRT éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes magyar Nemzeti Könyvvizsgálat 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 SZOVA Vagyonhasznosító és Városgazdálkodási ZRT 2009. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Szombathely, 2010. április 19.

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása

Képviselőre jogosult neve: Dezse Ágota
ügyvezető

Könyvvizsgáló cég neve: Konzekvens KFT
Könyvvizsgáló cég székhelye: Szombathely, Savaria tér 1/g.
Nyilvántartásba-vételi szám: 000720

Bejegyzett könyvvizsgáló aláírása

Bejegyzett könyvvizsgáló neve: Dezse Ágota
kamarai tagsági száma: 002281