

Gödöllői Távhő Kft.

TÁJÉKOZTATÁS
a Képviselő-testület 2014. február 06-i ülésére

Tárgy:Tájékoztatás a Gödöllői Távhő Kft. 2012. évi beszámolójához kapcsolódó
könyvvizsgálói jelentés módosításáról
Előterjesztő: Geiger Tibor ügyvezető

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (Hivatal) vizsgálta a Gödöllői Távhő Kft. 2012. évi mérlegbeszámolóját és az ahhoz kapcsolódó könyvvizsgálói jelentést, és ennek kapcsán eljárást indított a számviteli szétválasztási szabályok nem megfelelően elkészített kiegészítő melléklete, valamint a Független könyvvizsgálói jelentés ügyében.

A Hivatal álláspontjával szemben a Gödöllői Távhő Kft. a 2012. évi beszámolóját a 2005. évi XVIII. törvény 18/A § (1)-(4) pontjaiban foglaltaknak megfelelően készítette el. Hivatalt a törvényi előírásnak megfelelően elkészített beszámolóról nyilatkozatban tájékoztattuk.

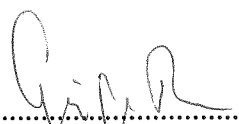
A nyilatkozat elfogadását követően a Hivatal kérte a Független könyvvizsgálói jelentés módosítását, mely a 2005. évi XVIII. törvény 18/B § (1)-(4) pontjában foglaltak szerint igazolja, hogy a vállalkozás által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítják a vállalkozás tevékenységei közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

A Gödöllői Távhő Kft. Független könyvvizsgálója elkészítette a módosított jelentést, melyet a melléklet tartalmaz.

A módosított jelentést a Hivatal felé továbbítottuk, mely részéről elfogadásra került és 2014. január 23-án kelt TAFO-25/2./2014 ügyiratszámú határozatában az eljárást a Gödöllői Távhő Kft.-vel szemben megszüntette.

Tisztelettel kérem a módosított Független könyvvizsgálói jelentés tudomásul vételét.

Gödöllő, 2014. január 27.

.....

Geiger Tibor
ügyvezető igazgató

Gödöllői Távhő Kft.
2100 Gödöllő, Palota-kert 4.
Adószám: 12462276-2-13
Pest Megyei Bíróság, Cégbíróság
Cg.: 13.09.094761

Független könyvvizsgálói jelentés

A Gödöllői Távhő Kft. tulajdonosainak!

Elvégeztük a Gödöllői Távhő Kft. mellékelt 2012. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2012. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **373.817 E Ft**, a mérleg szerinti eredmény **1.633 E Ft** /nyereség/–, 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 egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban 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 egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. A könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal 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 egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített 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 megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.



Vélemény

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a vállalkozó, a **Gödöllői Távhő Kft.** 2012. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség:

Számviteli szétválasztás alkalmazása

A Távhő Kft a számvitelről szóló törvény és a 2005. évi XVIII. Törvény 18/A. §. szerinti előírások alkalmazása alapján az engedélyköteles tevékenységek pénzügyi kimutatásait - a belső szabályzat alapján szétválasztott mérlegeket és eredmény-kimutatásokat - a kiegészítő mellékletben szerepeltette.

A számviteli szétválasztás a távhőtermelés telephelyenkénti, és a távhőszolgáltatás tevékenységeit érintette.

A 2005. évi XVIII. Törvény 18/B §. (1) bekezdés előírásainak megfelelően igazolom, hogy a számviteli szétválasztás a vállalkozás által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítja a vállalkozás tevékenységei közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

Budapest, 2013. április 30.

PRIMOR AUDIT Könyvelő
és Könyvvizsgáló Kft.
1038 Budapest, Márton út 32.
Adószám: 12330060-2-41

.....
Kovács Gézané
Primor Audit Kft
1038 Budapest, Márton út 32.
nyilvántartásba-vételi szám: 001238

.....
Kovács Gézané
kamarai tagsági szám: 003960