

Független könyvvizsgálói jelentés

A SOPRON HOLDING Zrt. tulajdonosainak:

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a SOPRON HOLDING Zrt. (a továbbiakban: Társaság) mellékelt 2014. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2014. december 31.-i fordulónapra elkészített mérlegből –melyben az eszközök és források egyező végösszeg 3 710 534 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 55 462 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 éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóért 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 lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékokat 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 megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékok elegendő és megfelelő alapot nyújtanak a könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a SOPRON HOLDING Zrt. 2014. 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: Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a SOPRON HOLDING Zrt. mellékelt 2014. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2014. december 31.-i fordulónapra vonatkozó 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 megítélésére.

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 SOPRON HOLDING Zrt. 2014. évi üzleti jelentése a SOPRON HOLDING Zrt. 2014. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Horányi Márton
kamarai tag könyvvizsgáló
s.sz. 001185

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: A 2005 évi XVIII. törvény 18§-a szerinti igazolás

Elvégeztük a SOPRON HOLDING Zrt. mellékelt 2014. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2014. december 31.-i fordulónapra vonatkozó a Távhőszolgáltatásra vonatkozó 2005 évi XVIII. törvény 18§ alapján elkészített számviteli szétválasztásának ellenőrzését.

A vezetés felelős a hivatkozott ágazati jogszabály alapján előírt számviteli szétválasztás szabályait kidolgozni, azokról megfelelő részletezettségű elkülönített nyilvántartást vezetni.

A mi felelőségünk a számviteli szétválasztás és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése.

A számviteli szétválasztással kapcsolatos munkánk a számviteli szétválasztás és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a SOPRON HOLDING Zrt. 2014. évi, a Távhőszolgáltatásról szóló 2005 évi XVIII törvény által előírt, számviteli szétválasztása, a SOPRON HOLDING Zrt. 2014. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Igazoljuk, hogy a vállalkozás által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítja a vállalkozás tevékenységei közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

Budapest,
2015. április 10.

AUDIT SERVICE KFT
bejegyzett könyvvizsgáló cég
ny.sz.: 001030

dr. Serényi Iván
Audit Service Kft.
Könyvvizsgáló társaság
1022 Budapest, Bimbó út 3.
ny.sz.: 001030

Horányi Márton
kamarai tag könyvvizsgáló
s.sz.: 001185

Horányi Márton
Kamarai tag könyvvizsgáló
ny.sz.: 001185

Ez a jelentés a fent nevezett cég tárgyévi éves beszámolójának elválaszthatatlan része.

A Könyvvizsgálói Vélemény bármely manipulációja, vagy valótlan adatokkal együtt történő felhasználása a véleményt érvényteleníti és törvényességi felügyeleti eljárást vonhat maga után!