

## **FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**

A TI-KÖSZ Köztisztasági Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft. tulajdonosának

Elvégeztem az **TI-KÖSZ Köztisztasági Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft. (Székhely: 4628 Tiszaszentmárton Damjanich út 64., Adószám: 14464700-2-15, Cégjegyzékszám: 15-09-073222)** mellékelt 2011. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a **2011. december 31-i fordulónapra** elkészített mérlegből – melyben **az eszközök és források egyező végösszege 1.201 E Ft, a mérleg szerinti eredmény -72 E Ft veszteség** – és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény kimutatásból, közhasznú eredmény kimutatásból, közhasznúsági jelentésből, 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 beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel 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*

Az én felelősségem az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és végezzem el, hogy kellő bizonyosságot szerezzek 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 kockázatának 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 vállalkozás 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 záradékom (véleményem) megadásához.

### ZÁRADÉK (VÉLEMÉNY)

A könyvvizsgálat során az **TI-KÖSZ Köztisztasági Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft.** egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló az **TI-KÖSZ Köztisztasági Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft.** 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

#### Figyelem felhívó szakasz

Véleményem korlátozása nélkül felhívom a figyelmet arra, hogy a társaság 2011. évi beszámolója szerint a saját tőke összege jelentősen és tartósan alatta marad a jegyzett tőke összegének.

A gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény 51. és 143. §-ai szerint amennyiben a társaság saját tőkéje veszteség folytán a törzstőke felére csökkent, a tulajdonosnak a beszámoló elfogadását követően intézkednie kell a saját tőke értékének helyreállításáról, illetve a gazdasági társaság más formában történő működtetéséről, vagy megszüntetéséről.

Nyíregyháza, 2012. május 25.

Mátrai Istvánné  
Egyéni vállalkozó  
Kamarai nyilv. szám: 003612

Mátrai Istvánné  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági szám: 002001