

Dr. Cseke László kamarai tag könyvvizsgáló, engedély szám: 001430.
Igazságügyi adó-, járulék és könyvszakértő, nyilvántartási szám: 007595.
7400 Kaposvár, Kazinczy F. u. 36. tel/fax:82-427-456, 06-30-288-54-23, e-mail:kondit@t-online.hu

Független könyvvizsgálói jelentés

A Kaposvár Jégcsarnok Kft. tulajdonosának.

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a Kaposvár Jégcsarnok Fejlesztő és Üzemeltető Kft. (7400 Kaposvár, Zaranyi út 1. Cg. 14-09-305578), mellékelt 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 920.247 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 45.718 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 Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem 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 könyvvizsgálói 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 kontrollokért azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrollokjainak 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.

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

Vélemény

Véleményem szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Kaposvár Jégcsarnok Fejlesztő és Üzemeltető Kft. 2015. 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

Elvégeztem a Kaposvár Jégcsarnok Fejlesztő és Üzemeltető Kft. (7400 Kaposvár, Zaranyi út 1. Cg. 14-09-305578) mellékelt, 2015. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2015. 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 Kaposvár Jégcsarnok Fejlesztő és Üzemeltető Kft. 2015. évi üzleti jelentése a Kft. 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Véleményem korlátozása nélkül, felhívom a figyelmet a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:133.§. (2) bekezdésében foglaltakra a saját tőke követelményt illetően. A tulajdonos KAPOS HOLDING Zrt. a tőkepótlásra vonatkozó előző évi felhívásnak eleget tett, a tárgyévi veszteség miatt azonban a társaság ismételtelen nem felel meg a saját tőke minimum követelménynek.

Kaposvár, 2016. február 29.



Dr. Cseke László
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám:001430.

DR. CSEKE LÁSZLÓ
könyvvizsgáló
Engedély szám: 001430
7400 Kaposvár, Kazinczy F. u. 36.
Adószám: 51190518-3-34