

Független könyvvizsgálói jelentés

A Könyvtárellátó Nonprofit Kft tulajdonosainak:

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Könyvtárellátó Nonprofit Kft (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 5 313 057 E Ft, a mérleg szerinti eredmény -140 784 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

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján.

Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 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 felmérések a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Korlátozott vélemény alapja

A készletek / kötelezettségek elszámolásának analitikus rendszere nem zárt, leltára 473.937 E Ft értékben rendezetlen. A vevői és szállítói egyenlegközlés, bizományosi egyenlegközlés nem teljeskörű, egyes vonatkozásaiban jelentős eltérést mutat.

Korlátozott vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló a Könyvtárellátó Nonprofit Kft 2014. december 31.-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a korlátozott vélemény alapját rögzítő szakaszban ismertetett tények az éves beszámolóra gyakorolt lehetséges hatása kivételével megbízható és valós képet ad a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről és a közhasznúsági mellékletéről

Elvégeztük a Könyvtárellátó Nonprofit Kft mellékelt 2014. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2014. december 31.-i fordulónapra vonatkozó üzleti jelentésének és közhasznúsági mellékletének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért. A vezetés felelős továbbá a közhasznúsági besorolással rendelkező társaság közhasznúsági mellékletének elkészítéséért.

A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése.

Az üzleti jelentéssel, valamint a közhasznúsági melléklettel kapcsolatos munkánk ezen jelentések és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk

Véleményünk szerint a Könyvtárellátó Nonprofit Kft 2014. évi üzleti jelentése, valamint a 2014. évi közhasznúsági melléklete a Könyvtárellátó Nonprofit Kft 2014. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest,

2015. május 13.

Dr. Matukovics Gábor
Magyar Szakértői Holding Kft.
Könyvvizsgáló társaság
1115 Budapest, Ozorai u. 4. I/1.
ny.sz.: 002082

Dr. Matukovics Gábor
Kamarai tag könyvvizsgáló
ny.sz.: 003287

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!