

## **FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**

*a Gyulakonyha Élelmezési, Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt  
Felelősségű Társaság (Gyula, Szent István u.29/1.)  
2009. december 31-i fordulónappal készült  
közhasznú (egyszerűsített éves) beszámolójának  
felülvizsgálatáról*

*Készült: Gyula Város Önkormányzata Képviselő-testülete és a Kft. ügyvezetése  
számára*

Készítette: Bogár Péter  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Békéscsaba, Illésházi u. 10. fsz.1.  
Kamara:004885

Elvégeztük a Gyulakonyha Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (Gyula, Szent I. u.29/1.) mellékelt 2009. évi közhasznú (egyszerűsített éves) beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely közhasznú beszámoló a 2009. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 67.666eFt, a mérleg szerinti eredmény 20.468eFt (nyereség)-, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, közhasznú eredménykimutatásból, valamint kiegészítő mellékletből áll.

#### *A vezetés felelőssége az éves beszámolóért*

Az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

#### *A könyvvizsgáló felelőssége*

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

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 ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

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

**Záradék/Vélemény:**

A könyvvizsgálat során a Gyulakonyha Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (Gyula, Szent I. u.29/1.) közhasznú (egyszerűsített éves) beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy a közhasznú (egyszerűsített éves) beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint a közhasznú (egyszerűsített éves) beszámoló a Gyulakonyha Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (Gyula, Szent I. u.29/1.) 2009. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Békéscsaba, 2010. február 28.

Bogár Audit Bt.  
Képviseli: Bogár Péter  
Cím: Békéscsaba, Illésházi u.10.fsz.1.  
Nyilvántartásba-vételi szám: 001674

Bogár Péter kamarai tag könyvvizsgáló  
Békéscsaba, Illésházi u.10.fsz. 1.  
Kamarai tagsági szám: 004885