

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az **OROSZLÁNYI KÖRNYEZETGAZDÁLKODÁSI NONPROFIT Zrt.**
(cégjegyzékszám: 11-10-001382, 2840 Oroszlány, Tánácsics M. utca 59.) tulajdonosainak

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem az Oroszlányi Környezetgazdálkodási Nonprofit Zrt. 2015. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **768 923eFt**, a mérleg szerinti eredmény **-35 784eFt** (veszteség) -, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, 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 beszámolóban 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 (mint könyvvizsgáló) felelősségem az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. A könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magába foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelynek 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 kockázatának 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 (ellenőrzést) azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső kontrolljának (ellenőrzésének) hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magába foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által elkészített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának (bemutatásának) értékelését is.

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

Vélemény

Véleményem szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad az **Oroszlányi Környezetgazdálkodási Nonprofit Zrt. 2015. december 31-én** fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Jelentés egyéb jogi és szabályozási követelményeiről

A **2012. évi CLXXXV. törvény** a hulladékról kimondja az alábbiakat:

„A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, valamint kizárja a keresztfinanszírozást.

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenységét éves beszámolója

kiegészítő mellékletében oly módon mutatja be, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. A tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredménykimutatást jelent.”

A fenti törvénynek a vállalkozás 2015. évben eleget tett, olyan számviteli szétválasztási szabályokat dolgozott ki, és az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezetett, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát és a diszkriminációmentességet, kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást. A fentieket a kiegészítő mellékletében az eszközök és források, valamint az eredmény-kimutatás szintjén bemutatja.


Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztem az **Oroszlányi Környezetgazdálkodási Nonprofit Zrt.** 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 az **Oroszlányi Környezetgazdálkodási Nonprofit Zrt.** 2015. évi üzleti jelentése az **Oroszlányi Környezetgazdálkodási Nonprofit Zrt.** 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Oroszlány, 2016. május 24.


Németh Erika
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 000280

