

PROF. EM. DR. LETT BÉLA
hites könyvvizsgáló

9400 Sopron, Lővér krt.75/A.
Tel.: (99) 315-973, (20) 9432-941
E-mail: lettb@emk.nyme.hu

Adósz: 47058682-3-28, EV-3781254
Egyéni vállalkozó: 003499, KM002756
MKK: 004398, KM: 001228

Független könyvvizsgálói jelentés

A Sopron Holding Vagyonkezelő Zrt. tulajdonosának

Sopron Fő tér 1.

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a Sopron Holding Vagyonkezelő Zrt. mellékelt 2012. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2012. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 4 468 221 E Ft, a mérleg szerinti eredmény – 222 811 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 Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezem 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 könyvvizsgálati 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 kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati 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 megfeleléségének és a vezetés által

készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

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

Vélemény

Véleményem szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó Sopron Holding Vagyonkezelő Zrt. 2012. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Figyelemfelhívás

Véleményem korlátozása nélkül felhívom a figyelmet a mellékelt éves beszámoló kiegészítő mellékletének Kötelezettségek - a hosszú távú távhő vásárlási szerződések szerinti átvétel elmaradása miatti tárgyalások állásával és következményeivel kapcsolatos helyzet leírásra és álláspontra.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztem a Sopron Holding Vagyonkezelő Zrt. mellékelt 2012. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2012. 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 Sopron Holding Vagyonkezelő Zrt. 2012. évi üzleti jelentése a Sopron Holding Vagyonkezelő Zrt. 2012. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Figyelemfelhívás

Véleményem korlátozása nélkül felhívom a figyelmet az üzleti jelentés A 2012. üzleti év ismertetése, illetve A fordulónap utáni események bekezdéseiben – a hosszú távú távhő vásárlási szerződések szerinti átvétel elmaradása miatti tárgyalások folytatásával és következményeivel kapcsolatos helyzet és fejleményeinek leírására.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Távhőtermelői és távhőszolgáltatói tevékenységek számviteli szétválasztásáról készült jelentés

Elvégeztem a Sopron Holding Vagyonkezelő Zrt. mellékelt 2012. évi éves beszámolójához kapcsolódó, a kiegészítő mellékletben szereplő, a 2012. december 31-i fordulónapra vonatkozó Távhőtermelői és távhőszolgáltatói tevékenységek számviteli szétválasztásának vizsgálatát.

A vezetés felelős a kiegészítő mellékletben szereplő 2012. december 31-i fordulónapra vonatkozó Távhőtermelői és távhőszolgáltatói tevékenységek számviteli szétválasztásának a

távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és a kiegészítő mellékletben való bemutatásáért.

Vélemény

Igazolom, hogy a vállalkozás által a MEH ajánlásainak figyelembe vételével kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítják - a rendeletek és ajánlások korlátain belül - a vállalkozás tevékenységei közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

Kelt, Sopron, 2013. április 25.

Könyvvizsgáló cég neve:
Dr. Lett Béla Egyéni vállalkozó

Címe: 9400 Sopron Lövér 75/A
MKVK nyilvántartási száma: 003499

Megbízás teljesítéséért személyében felelős
könyvvizsgáló neve: Dr. Lett Béla

Címe: 9400 Sopron Lövér 75/A
MKVK tagszáma: 004398