

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

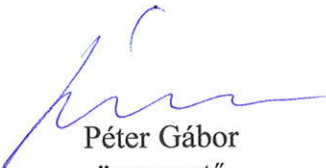
Ezt a teljességi nyilatkozatot az ANKER-AUDITOR Kft. által végzendő, az „AVAR AJKA” Városgazdálkodási Kft. tulajdonosai számára készítendő, a 2017. december 31-i fordulónapra vonatkozó egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatával kapcsolatban adjuk. A vizsgálat független könyvvizsgálói jelentés kiadásával zárul, mely tartalmazza, hogy az egyszerűsített éves beszámoló a valóságnak megfelelően tükrözi-e a társaság vagyoni és pénzügyi helyzetét és tevékenységének eredményét a magyar számviteli törvénynek megfelelően.

Legjobb tudásunk és ismereteink szerint megerősítjük a következőket:

1. Elismerjük, hogy a mi felelősségünk a valós tényeket tükröző egyszerűsített éves beszámoló elkészítése a magyar számviteli törvény szerint, amely megfelelő formában tartalmazza a törvények által előírt valamennyi információt. Az előző időszakokban alkalmazott számviteli törvény szerint választható értékelési és besorolási eljárásokban változás nem történt. A számviteli becslések készítése során az általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek. A vezetés olyan belső kontrollrendszer kialakításáról és működtetéséről gondoskodik, amely biztosítja, hogy minden lényeges tranzakciót megfelelő módon jegyezzenek be az egyszerűsített éves beszámoló alapját képező számviteli feljegyzések közé.
2. Közöltük Önökkel, hogy megítélésünk szerint mekkora annak kockázata, hogy az egyszerűsített éves beszámoló csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmaz. Közöltük önökkel a vezetés, a belső kontrollok működtetésében fontos szerepet játszó munkatársak, vagy mások részvételével (akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett az egyszerűsített éves beszámolóra) elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van. Közöltünk önökkel továbbá minden olyan csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állításról rendelkezésünkre álló információt, amelyet munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, hatóságok, vagy mások tettek. A vezetőség nem követett el szabálytalanságot vagy törvényszegést, illetve nem történt olyan szabálytalanság vagy törvényszegés, amely jelentős kihatással lenne az egyszerűsített éves beszámolóra.
3. Rendelkezésre bocsátottuk valamennyi számviteli feljegyzésünket és az azokat alátámasztó dokumentációkat.
4. Az egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibákat és kihagyásoktól mentes.
5. A társaság minden szempontból betartotta azokat a szerződéses megállapodásokat, amelyek lényeges kihatással lehetnek az egyszerűsített éves beszámolóra. Nem kaptunk olyan jogerős, végrehajtandó határozatot, amelyben a felügyeleti szervek, hatóságok pénzügyekkel kapcsolatos előírásainak megsértéséről informáltak volna bennünket.
6. Nyilatkozunk arról, hogy a valóságban megtörtént gazdasági eseményekről kiállított dokumentumok hűen tükrözik a gazdasági események valós tartalmát és a nyilvántartásokban történő rögzítésük ennek megfelelően helyesen történt.
7. Nincsenek olyan terveink vagy szándékaink, amelyek jelentősen megváltoztatnák a mérlegben feltüntetett eszközök és kötelezettségek könyv szerinti értékét, besorolását.

8. A követelések a feltüntetett adósokkal szembeni jogos igényeket tükrözik, melyek összege egyeztetésre került. Ezek nem tartalmazzak 2017. december 31-e után szállítandó javakért vagy azután nyújtott szolgáltatásért járó összegeket.
9. A társaságnak kielégítő jogcíme van az összes eszközére, s a társaság eszközein nincsenek olyan zálogjogok vagy egyéb terhek, amelyekről nem adtunk tájékoztatást.
10. Az egyszerűsített éves beszámolóhoz tartozó kiegészítő mellékletben leírtakon kívül nincsenek olyan mérlegzárás utáni események, amelyek módosításokat vagy kiemelést tennének szükségessé az egyszerűsített éves beszámolóban, vagy a kapcsolódó kiegészítő mellékletben.
11. Lekönyveltük, illetve feltüntettük az összes tényleges és esedékes kötelezettséget, valamint az általunk harmadik félnek nyújtott garanciákat, s ezeket szerepeltettük az egyszerűsített éves beszámolóhoz fűzött kiegészítő mellékletben.
12. Közöltük önökkel, hogy kik minősülnek kapcsolt félnek, továbbá mindazokat a kapcsolt felek közötti viszonyokat és ügyleteket, amelyről tudomásunk van, valamint nyilatkozunk arról, hogy ezek besorolása, minősítése, elszámolása és közzététele a hatályos jogszabályoknak megfelelően történt.
13. Nem sértettük meg a törvényeket, sem a rendelkezéseket úgy, hogy annak hatásával kapcsolatban meg kellene fontolni azok egyszerűsített éves beszámolóban történő szerepeltetését, vagy amelyek alapul szolgálhatnának a törvénysértésekből adódó esetleges veszteség lekönyvelésére. Minden jelentős jogi ügyről tájékoztattuk Önöket, s azokat minden szükséges esetben szerepeltettük is az egyszerűsített éves beszámolóban. Nyilatkozunk arról, hogy társaságunk ellen per vagy bírósági végrehajtás nincs folyamatban.
14. Megerősítjük, hogy mérlegeltük a könyvvizsgáló által átadott, nem helyesbített könyvvizsgálati eltérések jegyzékét, és úgy véljük, hogy ezeknek az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő nem helyesbített hibás állításoknak a hatása nem lényeges sem egyedileg, sem összességében az egyszerűsített éves beszámoló egészére nézve.
15. Pénzeszköz és befektetési számláinkkal kapcsolatban nincsenek formális kompenzációs egyenleg megállapodásaink. Az ismertetetteken kívül nincsenek más hitel és kölcsön megállapodásaink.
16. Az egyszerűsített éves beszámoló részét képező kiegészítő mellékletben foglalt számviteli információk megfelelnek a pénzügyi kimutatásokban foglaltaknak.

Ajka, 2018. április 16.


Péter Gábor
ügyvezető
„AVAR AJKA” Nonprofit Kft.
8400 Ajka, Szent István u. 1/A.