

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A Strigonium Zrt. Tulajdonosainak

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a **Strigonium Zrt.** (Cím: 2500 Esztergom, Deák F. u.4., Cg: 11-10-000349) mellékelt 2013. évi (2013.01.01.-2013.12.31.) éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2013. 12. 31-i fordulónapra** elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **1 561 969 E Ft**, a mérleg szerinti eredmény **57 255 E Ft veszteség**, és az ezen időpontra 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 beszámolóban a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint 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 az elvégzett könyvvizsgálat alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján 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 a 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 felmérésekor 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 az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését.

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

A korlátozó záradék alapja

Az éves beszámolóban 483 249 eFt összegben mutatnak ki üzleti vagy cégértéket, melynek értékéről nem tudunk meggyőződni, a szükséges bizonylatokat nem bocsájították rendelkezésünkre. A kötelezettségek között a társaság 8 215 eFt összegben mutat ki Esztergom Város Önkormányzatával kapcsolatos kötelezettségeket, ezzel szemben az Önkormányzat 145 055 eFt-ről bocsájított rendelkezésünkre egyenlegközlőt. Az eltérés oka az Önkormányzat által el nem ismert kompenzáció. A társaság tárgyévben 182 667 eFt összegben számolt el terven felüli értékcsökkenési leírást. Nem sikerült elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezni azzal kapcsolatban, hogy a terven felüli értékcsökkenés tárgyévét érintő tétel vagy a korábbi évek beszámolóit kellene korrigálni vele, illetve, hogy szükséges-e az eszközöket a könyvekből kivezetni.

Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során az **Strigonium Zrt.** 2013. évi (2013.01.01.-2013.12.31.) éves beszámolóját, annak részeit és tételait, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján **a korlátozó záradék alapja részben leírtakat kivéve**, elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámoló, a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az éves beszámoló a fenti korlátozással **Strigonium Zrt.** 2013. 12. 31.-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről

Elvégeztük a **Strigonium Zrt.** mellékelt 2013. évi éves beszámolójához kapcsolódó, a 2013. december 31-i fordulónapra vonatkozó üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért.

A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta az egyéb, a társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Véleményünk szerint a **Strigonium Zrt.**, 2013. évi üzleti jelentése az **Strigonium Zrt.** 2013. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2014. május 30.

könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása
Egri István Iván
ügyvezető
Correct Pénzügyi és Könyvszakértő Kft.
1026 Budapest, Bimbó út 182
nyilvántartási szám: 000079

kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Egri István Iván
nyilvántartási szám: 003152