



Jahresabschluss 2016 – Technische Betriebe Schwelm

Vorlage zur Sitzung des Verwaltungsrats

Schwelm, 27. Juni 2017

- » Auftrag
- » Prüfungsumfang
- » Prüfungsdurchführung
- » Jahresabschluss 2016
- » Prüfungsergebnisse



Auftrag



Prüfungsumfang



Prüfungsdurchführung



Jahresabschluss 2016



Prüfungsergebnisse

- » Wahl in der Verwaltungsratssitzung am 21. Juni 2016
- » Auftragserteilung durch den Vorstand am 30. August 2016
- » Der gesetzliche Vertreter der Technischen Betriebe Schwelm trägt die Verantwortung für die Rechnungslegung und die uns als Abschlussprüfer gemachten Angaben.
- » Die Grundsätze ordnungsmäßiger Durchführung von Abschlussprüfungen im Sinne der einschlägigen Prüfungsstandards des Instituts der Wirtschaftsprüfer (IDW) wurden bei unserer Prüfung beachtet.

- » Auftrag
- » Prüfungsumfang
- » Prüfungsdurchführung
- » Jahresabschluss 2016
- » Prüfungsergebnisse

Rechnungslegung für das Wirtschaftsjahr 2016

- » Buchführung
- » Jahresabschluss, bestehend aus
 - Bilanz
 - Gewinn- und Verlustrechnung
 - Anhang
- » Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2016

Erweiterung des Prüfungsauftrags:

- » Prüfung nach § 53 HGrG, d.h. Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung

- » Auftrag
- » Prüfungsumfang
- » Prüfungsdurchführung
- » Jahresabschluss 2016
- » Prüfungsergebnisse

Anwendung des risikoorientierten Prüfungsansatzes bei der Durchführung der Prüfung

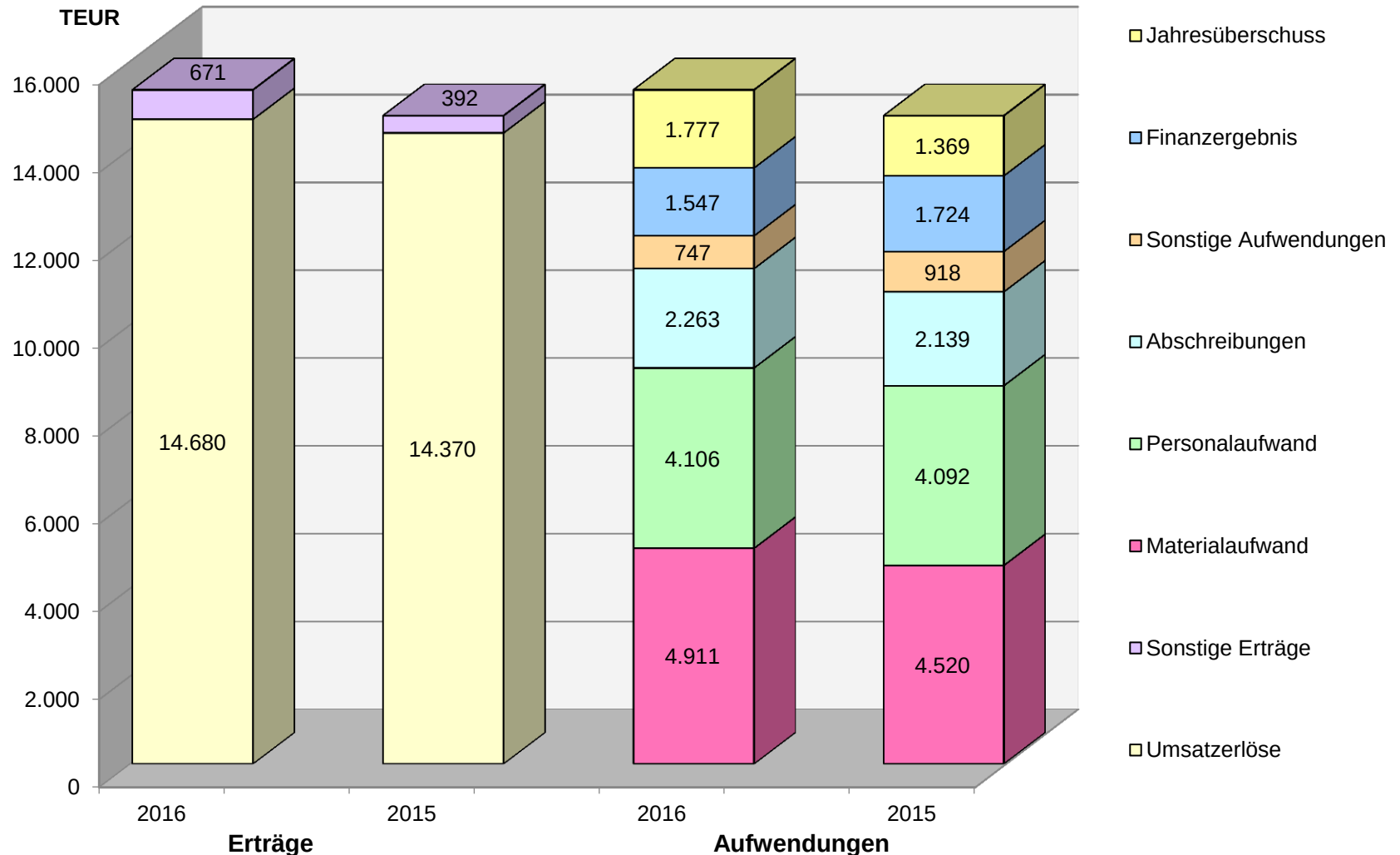
» Prüfungsschwerpunkte

- Anlagevermögen und
- Rückstellungen

- » Auftrag
- » Prüfungsumfang
- » Prüfungsdurchführung
- » Jahresabschluss 2016**
- » Prüfungsergebnisse

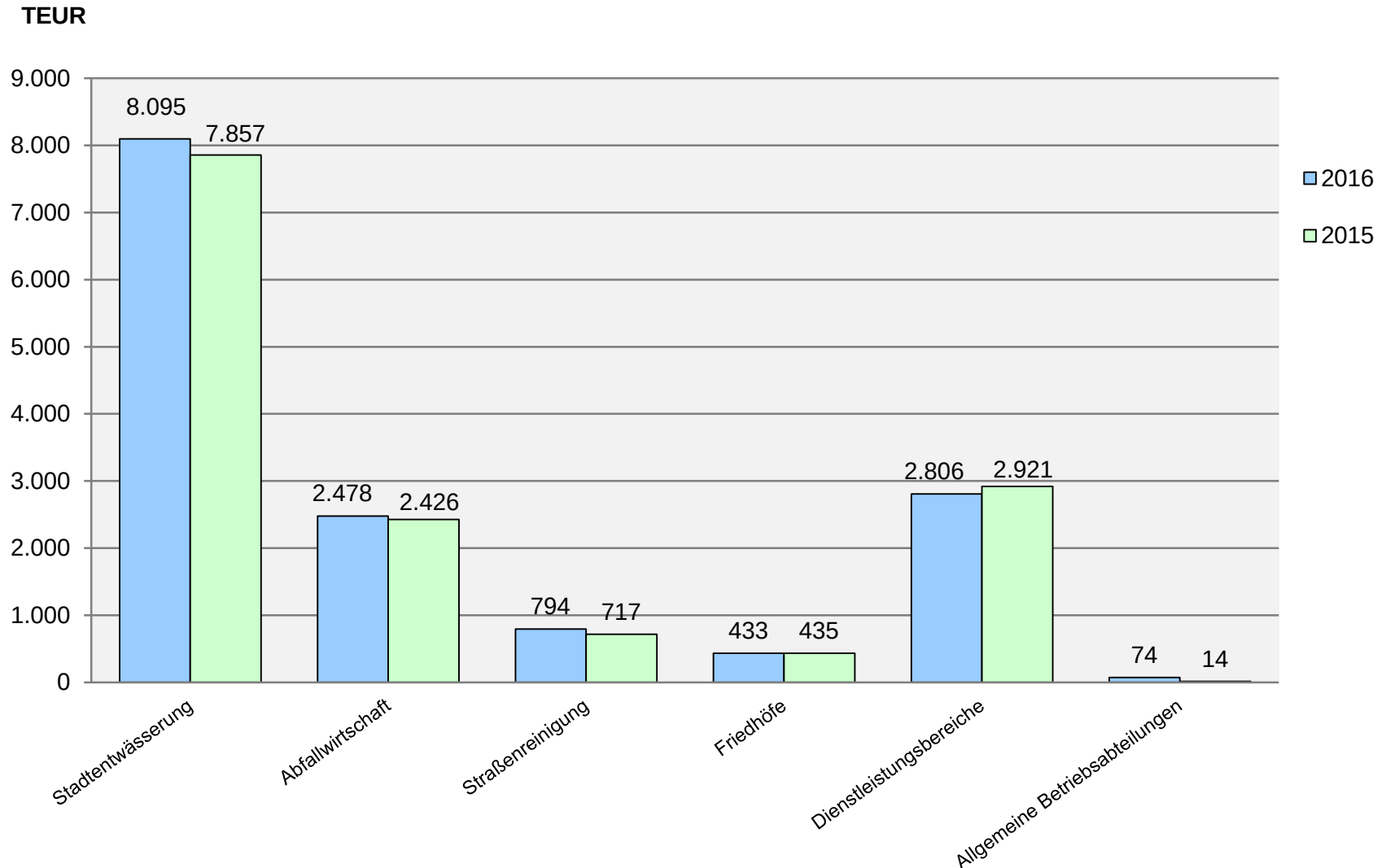
Jahresabschluss 2016

Ertragslage



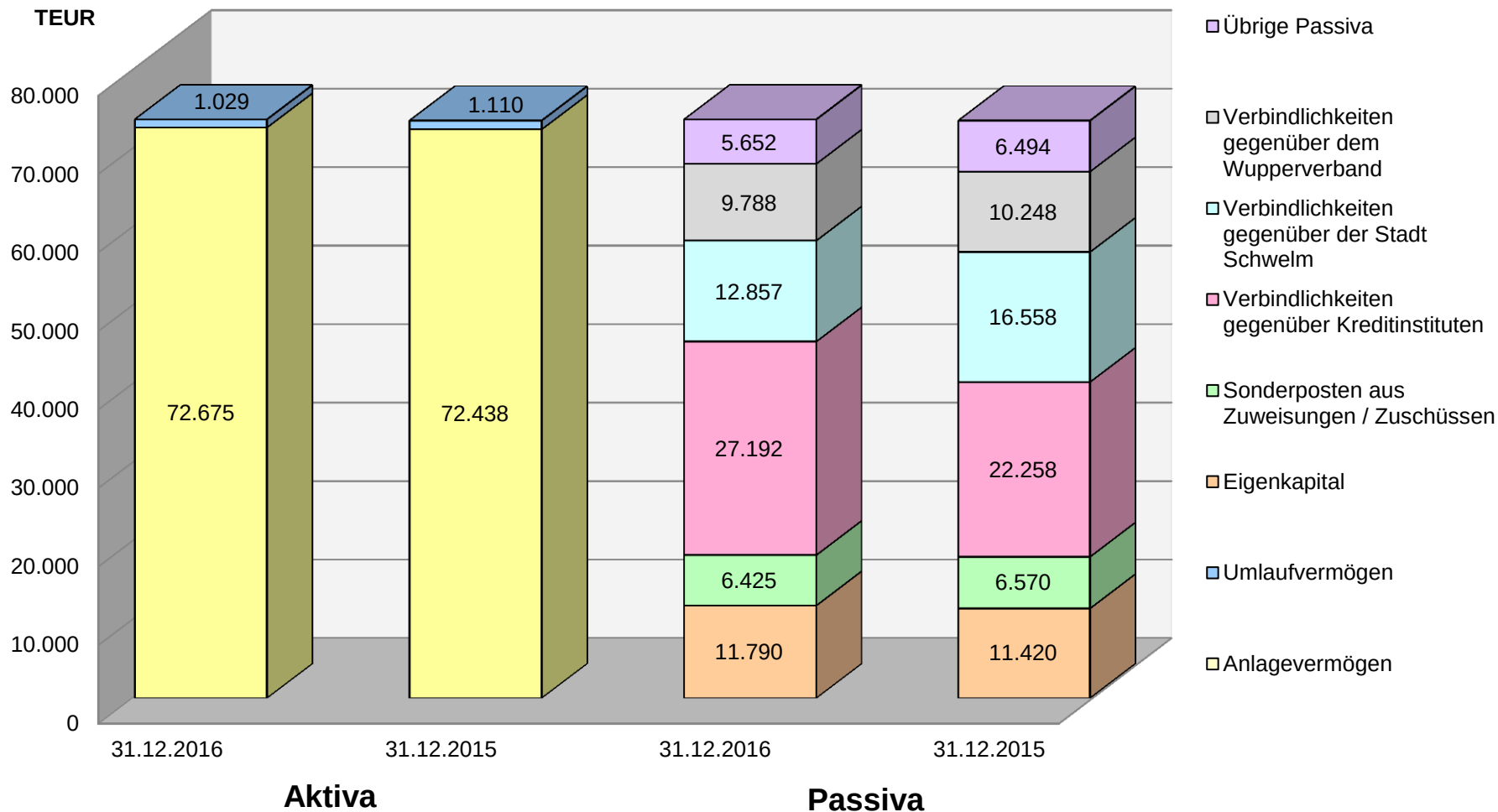
Jahresabschluss 2016

Umsatzerlöse der Betriebszweige



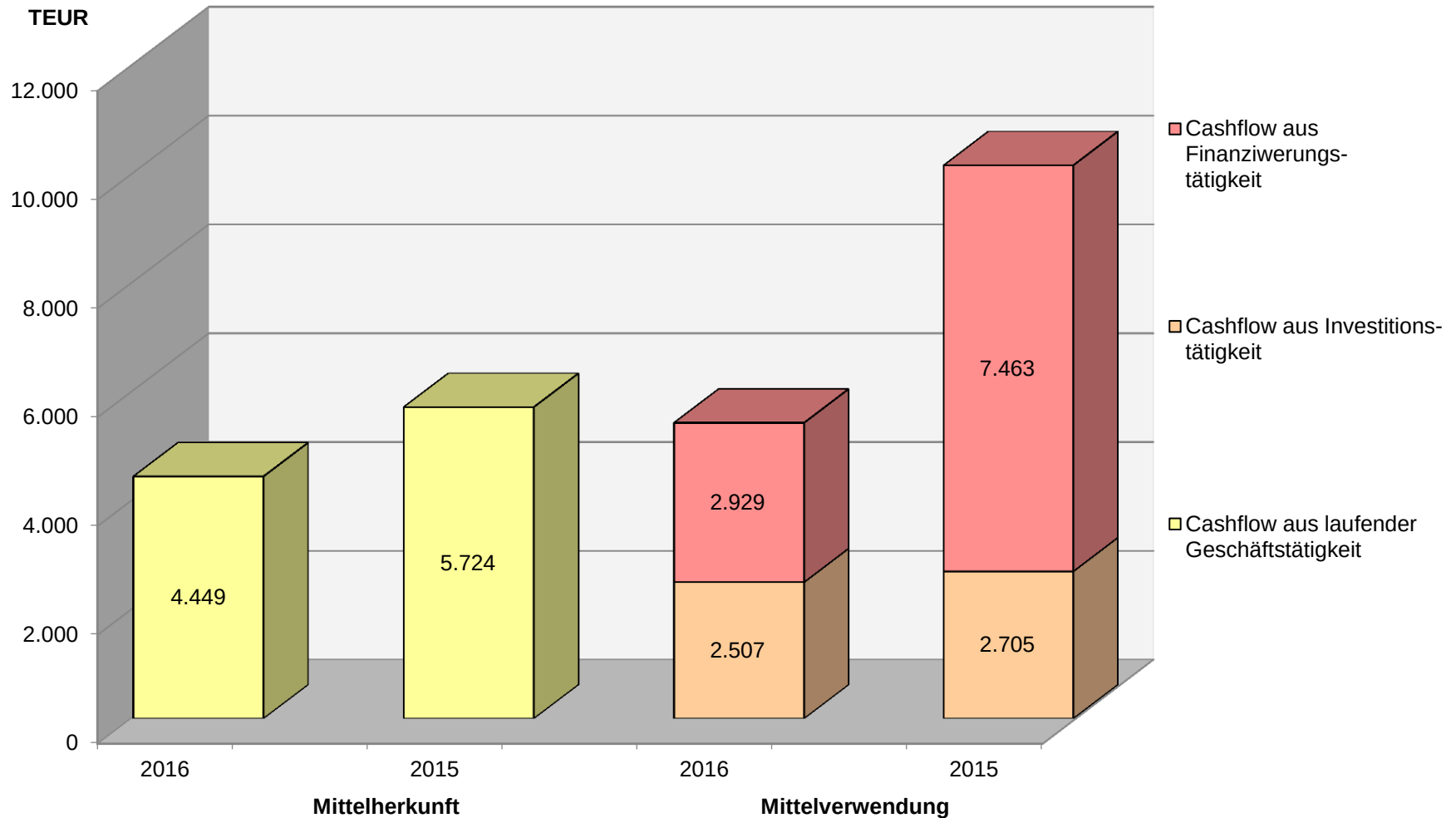
Jahresabschluss 2016

Vermögenslage



Jahresabschluss 2016

Finanzlage



- » Auftrag
- » Prüfungsumfang
- » Prüfungsdurchführung
- » Jahresabschluss 2016
- » Prüfungsergebnisse**

Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung:

» Jahresabschluss

- keine Einwendungen, d.h.
- vermittelt insgesamt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage
- unter Beachtung der GoB

» Anhang

- entspricht den gesetzlichen Vorschriften und ist klar und übersichtlich
- enthält die erforderlichen Angaben vollständig und zutreffend

» Lagebericht

- enthält alle Pflichtangaben
- steht in Einklang mit dem Jahresabschluss
- vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Technischen Betriebe Schwelm
- stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar

Erweiterung des Prüfungsauftrags: Prüfung nach § 53 HGrG:

- »Über die in Anlage 5 des Prüfungsberichts getroffenen Feststellungen hinaus hat unsere Prüfung keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung von Bedeutung sind.
- »Ergänzender Hinweis:
Für die am Bilanzstichtag bestehende über die vom Verwaltungsrat für das Wirtschaftsjahr 2016 festgesetzte Ermächtigung hinausgehende Inanspruchnahme des Kontokorrentkredits bei der Sparkasse Schwelm ist die vorherige Zustimmung des Verwaltungsrats nicht eingeholt worden. Wir verweisen im Einzelnen auf unsere Ausführungen in Anlage 5, Seite 9 (Frage 7a)).

Gesamtergebnis:

- »Uneingeschränkter Bestätigungsvermerk



Urte Lickfett

Tel.: +49 203 30001 263

FAX: +49 203 30001 8 263

E-Mail: urte.lickfett@pkf-fasselt.de

PKF Fasselt Schlage Partnerschaft mbB
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft ·
Steuerberatungsgesellschaft · Rechtsanwälte

Schifferstraße 210 | 47059 Duisburg

Telefon: +49 203 30001 - 0

Telefax: +49 203 30001 - 50

www.pkf-fasselt.de

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit

HINWEIS

Diese Präsentation ist urheberrechtlich geschützt. Alle Rechte vorbehalten. Die Präsentation darf ohne die ausdrückliche, schriftliche Erlaubnis der PKF FASSELT SCHLAGE Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft weder vervielfältigt noch an Dritte weitergegeben noch sonst wie verbreitet werden, auch nicht in Auszügen oder in Teilen.

Die in dieser Präsentation zusammengestellten Informationen sind ausschließlich für jene Personen vorgesehen, die bei dieser Präsentation anwesend waren. Sie geben den Stand zum Zeitpunkt der Präsentation wieder. Trotz aller Sorgfalt können sich Angaben und Verhältnisse inzwischen geändert haben. Eine Haftung oder Garantie für die Aktualität, Richtigkeit und Vollständigkeit der zur Verfügung gestellten Informationen kann deshalb nicht übernommen werden.

1324462/33840

© Die PKF FASSELT SCHLAGE Partnerschaft mbB Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft Rechtsanwälte ist ein Mitgliedsunternehmen des PKF International Limited Netzwerks und in Deutschland Mitglied eines Netzwerks von Wirtschaftsprüfern gemäß § 319 b HGB. Das Netzwerk besteht aus rechtlich unabhängigen Mitgliedsunternehmen. Die PKF FASSELT SCHLAGE Partnerschaft mbB Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft Rechtsanwälte übernimmt keine Verantwortung oder Haftung für Handlungen oder Unterlassungen anderer Mitgliedsunternehmen.