



C.C. Audit
Könyvvizsgáló
Korlátolt Felelősségű Társaság



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

az

Érd és Térsége Regionális Csatornaszolgáltató
Korlátolt Felelősségű Társaság

2012. március 21-től - 2012. december 31-ig tartó

üzleti évre vonatkozó éves beszámolójáról

Készítette: C.C. Audit Könyvvizsgáló
Korlátolt Felelősségű Társaság
1148 Budapest, Fogarasi út 58.
(Nysz.: 000062)

Dr. Szabellédi István
kamarai tag könyvvizsgáló
igazságügyi adó-, járulék és könyvszakértő
(Bjsz.: 002431)

Budapest, 2013. május 21.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Érd és Térsége Regionális Csatornaszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosainak

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük az **Érd és Térsége Regionális Csatornaszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** mellékelt 2012. április 13-tól - 2012. december 31-ig tartó üzleti évre vonatkozó éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2012. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **321.188 eFt**, a mérleg szerinti eredmény **29.782 eFt (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 felelősége 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 felelősége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban 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 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 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 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 megfelelőségének 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 véleményünk megadásához.

A könyvvizsgálói dokumentációban részletezett dokumentumok átvizsgálása, a megtett elemzések, valamint a vizsgálatok alapján megszerzett bizonyosság, a Teljességi nyilatkozat és az Egyezőségi nyilatkozat birtokában, legjobb felkészültsége és meggyőződése alapján a C.C. Audit Könyvvizsgáló Kft. (1148 Budapest, Fogarasi út 58., Nysz.: 000062) és természetes személy tagja, Dr. Szabellédy István kamarai tag könyvvizsgáló (Bjsz.: 002431) az Érd és Térsége Regionális Csatornaszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2012. március 21-től - 2012. december 31-ig tartó üzleti évre vonatkozó éves beszámolóját az alábbiak szerint minősíti:

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad az Érd és Térsége Regionális Csatornaszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2012. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Budapest, 2013. május 21.

Dr. Szabellédy István
Kamarai tag könyvvizsgáló (Bjsz : 002431)
C. C. Audit Könyvvizsgáló Kft. (nysz:000062)
1148 Budapest, Fogarasi út 58.
ügyvezető