

**ERÉVAL AUDITOR  
SZÁMVITELI SZOLGÁLTATÓ  
ÉS KÖNYVVIZSGÁLÓI KFT**  
3600 Ózd, Október 23. tér 1.

---

**FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**  
**az**  
**ÓZDI TÁVHÓTERMELŐ ÉS SZOLGÁLTATÓ KFT tulajdonosának**  
**a 2010. évi éves beszámoló felülvizsgálatáról**

Elvégeztük az **ÓZDI TÁVHÓTERMELŐ ÉS SZOLGÁLTATÓ KFT** (továbbiakban: „Társaság”) 2010. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2010. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1 646 919 eFt , a mérleg szerinti eredmény 100 154 eFt nyereség - az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

**A vezetés felelőssége**

Az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becsléseket.

**A könyvvizsgáló felelőssége**

A könyvvizsgáló felelőssége az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése.

A társaság 2009.évi éves beszámolójára 2010.május 06-án kelt könyvvizsgálói jelentésünkben minősítés nélküli záradékot adtunk.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta 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 tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek.

A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítési és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

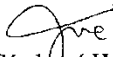
Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához. A jelenleg ismert tények alapján a társaság kézben tartja kötelezettségei teljesítését, jövőre vonatkozó tervei saját belső erőforrása által jól körvonalazottak, fejlesztési elképzeléseinek megvalósításához pedig jelentős részben tulajdonosi döntés szükséges. Összességében megállapítható, hogy a mérleg fordulónapját követő 12 hónapban nem áll fenn lényeges bizonytalanság a társaság működésének és továbbélésének képességével kapcsolatban.


#### Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során az **ÓZDI TÁVHÓ KFT** éves beszámolóját, annak részeit és tételét, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az éves beszámoló az **ÓZDI TÁVHÓ KFT** 2010. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Ózd, 2011. április 21.

ERÉVAL AUDITOR  
Számviteli Szolgáltató és  
Könyvvizsgálói Kft.  
3600 Ózd, Október 23. tér 1.  
Adószám: 11076357-2-05

  
Nagy-Sándorné Havelant Erika  
ügyvezető igazgató  
**ERÉVAL AUDITOR KFT**  
3600 ÓZD, Október 23. tér 1.  
Nyilvántartásba vételi szám. 000428

  
Nagy-Sándorné Havelant Erika  
kamarai tag könyvvizsgáló  
kamarai tagsági szám: 001824