



4029. Debrecen

Csapó utca 61. I.1. Telefon: 52/ 314-197

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. 2010. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatáról

A Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft tulajdonosának

Elvégeztem a Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. (Cgsz: 09-09-001908 , Hajdúnánás, Kossuth u. 22.) mellékelt 2010.évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2010.12.31.i** fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg **848.114 E Ft**, a mérleg szerinti eredmény **5.115 E Ft** nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

Az éves beszámolóban 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 és fenntartását; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

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 könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

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 ügyvezetés általi elkészítése 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 is. *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.*

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához. Fentiek alapján az éves beszámolót minősítés nélküli (hitelesítő) záradékkal látom el.

Záradék (vélemény)

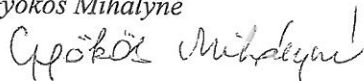
A könyvvizsgálat során a Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. 2010. évi éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményem szerint az éves beszámoló a Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. 2010. 12. 31.-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Debrecen, 2011. május 2.

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása:

Gyökös Mihályné



Könyvvizsgáló cég neve

„AUDIT 2” Könyvvizsgáló és Adószakértői Kft

Könyvvizsgáló cég címe

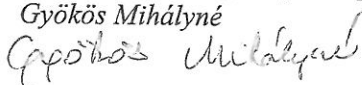
4029 Debrecen Csapó u. 61.I./1

Nyilvántartásba vételi szám:

000535

Bejegyzett kamarai tag könyvvizsgáló aláírása:

Gyökös Mihályné



Kamarai tagsági szám: 002634

„AUDIT 2”
Könyvvizsgáló és Adószakértői Kft
4029 Debrecen, Csapó u. 61. I/1
Adószám: 12116834-3-09