

NYÍR-AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ ÉS ADÓTANÁCSADÓ KFT.

4400 Nyíregyháza, Moszkva u. 7., Tel: 06/42 500-858, Tel/Fax: 06/42 310-717, 06/42 500-859

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A **Hajdúnánási Gyermek- és Közétkeztetési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** (székhely: 4080 Hajdúnánás, Bocskai út 6., cégjegyzékszám: Cg. 09-09-016253) taggyűlése által megválasztott Nyír-Audit Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft. (székhely: 4400. Nyíregyháza, Moszkva 7., Cégjegyzék szám: 15-09-064785, MKVK nyilvántartási szám: 000980) ügyvezetője, Remenyikné Kovács Róza az MKVK: 005101 szám alatt bejegyzett könyvvizsgáló, állandó könyvvizsgálatra szóló megbízás keretében elvégeztem a Hajdúnánási Gyermek- és Közétkeztetési Nonprofit Kft. 2010. december 31. fordulónapra vonatkozó 2010. évi közzétételre kerülő egyszerűsített éves beszámolójának (számveteli nyilvántartásainak, mérlegének, eredménykimutatásának és kiegészítő mellékletének) a könyvvizsgálatát.

A beszámoló elkészítése a Társaság vezetésének a felelőssége.

Feladatom a közzétételre kerülő beszámoló hitelesítése a könyvvizsgálat alapján, valamint annak megítélése, hogy az abban közölt információk összhangban vannak-e a számveteli nyilvántartásokban foglaltakkal.

A könyvvizsgálatot a Magyarországon érvényben lévő GT. szerint bejegyzett, nonprofit korlátolt felelősségű társaságokra vonatkozó törvények és jogszabályok valamint a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok alapján hajtottam végre.

A könyvvizsgálat magában foglalja a Hajdúnánási Gyermek- és Közétkeztetési Nonprofit Kft. közzétételre kerülő beszámolójának ténytárait és állításait alátámasztó bizonylatok mintavétel alapján történő vizsgálatát, a számveteli szabályok és alapelvek betartásának és alkalmazásának megítélését, valamint a beszámoló összeállításának általános értékelését. Auditálási munkám az adóhatósági kapcsolatok tételes vizsgálatát nem foglalja magába, az ellenőrzés a társaság adózását is csak szűrőpróbaszerűen érintette. Mintavételkor a 2010. év 03. és 12. hónapjában előforduló bizonylatokat tekintettem mintának és mintavételes eljárással vizsgáltam.



A könyvvizsgálat során bizonyosságot szereztem arról, hogy a közzétételre kerülő beszámoló nem tartalmaz lényeges és jelentős, a hitelesítő záradék kiadását kizáró hibákat vagy tévedéseket. A beszámoló a kiegészítő melléklet információi nélkül is érthető, ezért közzétételét nem tartom szükségesnek, arról a társaság dönt.

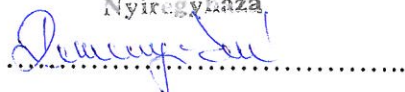
A könyvvizsgálat során szerzett (a megvizsgált dokumentumokon alapuló) tapasztalataim alapján a Hajdúnánási Gyermekek- és Közétkeztetési Nonprofit Kft. 2010. 01. 01 - 2010. 12. 31. időszakról készült, 2010. évi, 2011. március 30-án lezárt a 2010. december 31-i állapotot tükröző

119.554 eFt mérlegfőösszeget,
4.432 eFt mérleg szerinti eredmény
103.991 eFt saját tőkét

tartalmazó 2010. évi egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes magyar nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és annak alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el, és az egyszerűsített éves beszámoló a társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Nyíregyháza, 2011. május 09.

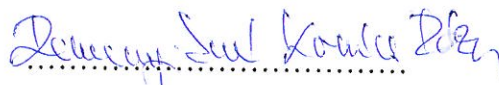
NYÍR-AUDIT
Könyvvizsgáló Kft.
Nyíregyháza



Remenyikné Kovács Róza

Ügyvezető

NYÍR-AUDIT
Könyvvizsgáló
Korlátolt Felelősségű Társaság
Könyv. Kam. Ny. szám: 000980



Remenyikné Kovács Róza

Bejegyzett könyvvizsgáló