

FÜGGETLEN
KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
a Csertex Kft 2010. évi éves beszámolójához

A Csertex Kft. tulajdonosainak !

Elvégeztük a Csertex Kft (1037 Budapest, Bécsi út 224.) 2010. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, mely éves beszámoló mérlegből, eredménykimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A Kft. vezetése által 2010. évre összeállított éves beszámoló mérlegének eszköz-forrás egyező főösszege 1.122.062 eFt, a saját tőke összege 561.158 eFt. A mérleg szerinti eredmény 4.268 eFt nyereség.

Az éves beszámoló számviteli törvényben foglaltak és Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerinti elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes pénzügyi kimutatások elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, valamint a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását.

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

A könyvvizsgálatot a Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és Magyarországon a könyvvizsgálatra vonatkozó érvényes törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen törvények megkövetelik , hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyosságot kell szerezni 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 a beszámoló akár csalásból, akár

tévedésből eredő lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A könyvvizsgáló kockázatfelmérésének nem célja, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint az éves beszámoló bemutatásának értékelését. A könyvvizsgálat nem tartalmazza egyéb, nem a Társaság auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói vélemény megadásához.

Záradék :

A könyvvizsgálat során a Csertex Kft. éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, 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 az általános számviteli elvek szerint készítették el.

Az éves beszámoló a Csertex Kft. 2010. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés a beszámoló adataival összhangban van.

Budapest 2011. május 31.

.....

Econoserve Adószakértő és Könyvvizsgáló Kft.

1122.Budapest, Városmajor u.10.

Kamarai azonosító :000098

Nebehaj József ügyvezető

.....

Nebehaj József

Bejegyzett könyvvizsgáló

Kamarai azonosító :003782

1036.Budapest, Lajos u.115.