

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A SAJÓ TELEVÍZIO KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG Tulajdonosainak

Elvégeztem a SAJÓ TELEVÍZIO KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG mellékelt 2008. évi közhasznú egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2008. 12. 31.-i fordulónapra elkészített kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezetek közhasznú egyszerűsített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 8 340E Ft, a közhasznú tevékenységből származó mérleg szerinti eredmény 592 E Ft veszteség, a vállalkozási tevékenységből származó veszteség 68 EFt, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezetek közhasznú egyszerűsített eredménykimutatásból, valamint számviteli politika meghatározó elemét és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó közhasznú tevékenységről szóló beszámolóból áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

Az egyszerűsített 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 egyszerűsített 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 mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján.

A Társaság 2007. évi közhasznú egyszerűsített éves beszámolóját én könyvvizsgáltam, melyről 2008. május 10.-én kelt könyvvizsgálói jelentésében minősítés nélküli véleményt bocsátottam ki.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói 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 egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.

Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a SAJÓ TELEVÍZIO KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG közhasznú egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgálta, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem(tünk) arról, hogy az a közhasznú egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményem szerint a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló a SAJÓ TELEVÍZIO KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG 2008. 12. 31.-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Miskolc, 2009. május 10.

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása

Képviselőre jogosult neve

GHJ ECOCONS KFT

Nyilvántartásba-vételi szám:001455

Bejegyzett könyvvizsgáló aláírása

Bém Lászlóné

Kamarai tagsági szám:001688