

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A TvNetWork Nyrt. részvényeseinek:

Elvégeztük a TvNetWork Telekommunikációs Szolgáltató Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (1138 Budapest, Váci út 168/A, a vizsgált szervezet, továbbiakban: „a Társaság”) mellékelt 2010. január 01. – 2010. április 30. közötti időszakra vonatkozó közbenső mérleg könyvvizsgálatát, amely közbenső mérleg a 2010. április 30-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 5.428.567,- eFt, a mérleg szerinti eredmény 414.636,- eFt (nyereség) -, és az ezen időponttal végződő időszakra vonatkozó eredménykimutatásból áll. A közbenső mérleg a 2006. évi „A Gazdasági Társaságokról” szóló IV. tv.-ben foglalt követelményekre tekintettel a saját részvény megszerzésére vonatkozó döntéshozatal alátámasztása céljából készült.

A vezetés felelőssége a közbenső mérlegért

A közbenső mérlegnek 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 közbenső mérleg elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását, megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk a közbenső mérleg véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy a közbenső mérleg nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni a közbenső mérleg szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve a közbenső mérleg akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a közbenső mérleg 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 a közbenső mérleg 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 vállalkozó (TvNetWork Nyrt.) közbenső mérlegét, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy a közbenső mérleg a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint a közbenső mérleg a vállalkozó (TvNetWork Nyrt.) 2010. április 30-án fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Figyelemfelhívó megjegyzés:

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet, hogy a közbenső mérleg eredménykimutatásának adatai nem összehasonlíthatóak az előző év adataival, a Független Könyvvizsgálói Jelentés kizárólag, a saját részvény megszerzésére vonatkozó döntéshozatal alátámasztása céljából a TvNetWork Nyrt. tulajdonosai részére készült, ettől eltérő célra nem használható, valamint a saját részvény megszerzésére fordítható alaptókéban felüli vagyon: 701.053 eFt.

Kecskemét, 2010. június 30.



Kamarai tag könyvvizsgáló, ügyvezető

Képviselőre jogosult neve: Kiss Pál ügyvezető
A könyvvizsgáló cég neve: AUDIT TIME Kft.
A könyvvizsgáló cég székhelye: Kecskemét, Füzés u. 13.
MKVK nyilvántartási száma: T001816

Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Kiss Pál
MKVK tagsági száma: 006118
Pénzügyi intézményi minősítés száma: E006118
Költségvetési minősítés száma: KM002118