



DEN

Számviteli Szolgáltató KFT

1112. Budapest, Neszmélyi út 11/h. 1/2.
Tel./fax: 209-6448; 209-5568
Rádiótelefon: 06/30/9417-820
e-mail: jdencsi@t-online.hu

Független könyvvizsgálói jelentés

A NORDTELEKOM Nyrt. részvényeseinek

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem(ük) a *NORDTELEKOM Nyrt.* mellékelt 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 695.024 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 112.306 E Ft veszteség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem (a mi felelősségünk) az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom(unk) alapján. Könyvvizsgálatomat(unkat) a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottam(tuk) végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek(ünk) az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem(zük) meg és hajtsam(uk) végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek(zünk) arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt korlátozott könyvvizsgálói véleményem(ünk) megadásához.

Vélemény

Korlátozott vélemény alapja

A vevői követelések alacsony visszaigazolása következtében nem állt módunkban meggyőződni a követelés összegének alátámasztásáról. A társaság ügyfeleinek megközelítőleg 90%-a magánszemély, így a követelés külső visszaigazolása az esetükben nem várható el. A társaság céges ügyfelei körében a visszaigazolási arány nem volt elégséges. Így a belföldi vevői követelések partnerek által történő visszaigazolása kellő bizonyossággal nem támasztotta alá a beszámolóban szereplő követelés értékét.

Korlátozott vélemény

Véleményem(ünk) szerint az éves beszámoló a gazdálkodó NORDTELEKOM Nyrt. 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a korlátozott vélemény alapját rögzítő szakaszban ismertetett ténynek az éves beszámolóra gyakorolt lehetséges hatása kivételével megbízható és valós képet ad a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés


Elvégeztem(ük) a NORDTELEKOM Nyrt. mellékelt 2015. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2015. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. Az én (a mi) felelősségem(ünk) az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkám(nk) az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményem(ünk) szerint a NORDTELEKOM Nyrt. 2015. évi üzleti jelentése a NORDTELEKOM Nyrt 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2016. április 29.

.....
Dencsi József
ügyvezető
DEN Számviteli Szolgáltató Kft.
1112 Budapest, Neszmélyi út 11/b. I/2.
Nyilvántartási szám: 000085


.....
Kissné Becsei Annamária
kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 007101