

RSM DTM AUDIT Tanácsadó Kft.
1138 Budapest, Faludi u. 3.
Telefon: (06 1) 886 3700, 886 3701 Fax: (06 1) 886 3729
E-mail: dtm.audit@rsmdtm.hu www.rsmdtm.hu

Adószám: 14678408-2-41
Cégjegyzékszám: 01-09-914841

Független könyvvizsgálói jelentés

Elvégeztük a Csepel Holding Nyrt. (továbbiakban „Társaság”) mellékelt 2009. december 31-i fordulónapra elkészített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2009. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből –, melyben az eszközök és források egyező végösszege 792.360 E Ft, a mérleg szerinti eredmény -206.370 E Ft (veszteség) –, a 2009. január 1-től 2009. december 31-ig tartó időszakra vonatkozó eredménykimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Vezetés felelőssége az éves beszámolóért

Az éves beszámoló 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 pénzügyi kimutatások 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 éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangban van-e. 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 releváns etikai követelményeknek, valamint, hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy a pénzügyi kimutatások nem tartalmaznak lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni a pénzügyi kimutatásokban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve a pénzügyi kimutatások akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgálói megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a pénzügyi kimutatások 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 Társaság belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint a pénzügyi kimutatások átfogó bemutatásának értékelését.

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

RSM DTM Audit

Záradék (vélemény)

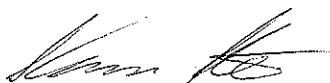
A könyvvizsgálat során a Csepel Holding Nyrt. éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési bizonylati alátámasztását az érvényes magyar nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az éves beszámoló a Csepel Holding Nyrt. 2009. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámolóval összhangban van.

Figyelemfelhívás

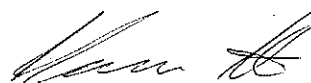
Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet arra, hogy a saját tőke összege ez évben is a jegyzett tőke összege alatt maradt.

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet 4.1. pontjában leírtakra. A Társaság alperes egy olyan peres eljárásban, aminek perértéke jelentős, és végső kimenetele ez idő szerint nem állapítható meg.

Budapest, 2010. április 26.



Kozma Attila Mihály
Partner
RSM DTM Audit Tanácsadó Kft.
1138 Budapest, Faludi u. 3.
Nyilvántartásba-vételi szám: 002552



Kozma Attila Mihály
Bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 005847

RSM DTM AUDIT Tanácsadó Kft.

RSM DTM AUDIT Tanácsadó Kft.
1138 Budapest, Faludi u. 3.
Adószám: 14678408-2-41