

Független könyvvizsgálói jelentés

Az ÖNKORMÁNYZATI EGÉSZSÉGÜGYI HOLDING ZRT tulajdonosának

Elvégeztük az ÖNKORMÁNYZATI EGÉSZSÉGÜGYI HOLDING ZRT mellékelt 2010. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2010. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 3 832 996 eFt , a mérleg szerinti eredmény 684 090 eFt veszteség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

Az éves beszámolónak 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 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 éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése. 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 az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

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 kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az 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 éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

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

4025 Debrecen, Széchenyi u. 15.

Tel.: +36 52 533-190 Fax: +36 52 533-199

Web: www.eaustaudit.hu

E-mail: info@eaustaudit.hu

Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során az ÖNKORMÁNYZATI EGÉSZSÉGÜGYI HOLDING ZRT éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámoló a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az éves beszámoló az ÖNKORMÁNYZATI EGÉSZSÉGÜGYI HOLDING ZRT 2010. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Figyelemfelhívás

Véleményünk korlátozása nélkül, felhívjuk a tulajdonos figyelmét, hogy a társaság saját tőkéje az előző év gazdálkodását követően a jegyzett tőke értéke alá csökkent. Amennyiben ebben változás nem következik be, a Gt. előírásai szerint haladéktalanul intézkedni szükséges.

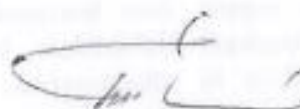
Debrecen, 2011. május 5.



.....
Balogh Istvánné
igazgatóság elnöke

East-Audit Zrt.
Debrecen, Széchenyi u. 15.
MKVK: 001216

ÖNKORMÁNYZATI EGÉSZSÉGÜGYI HOLDING ZRT
Könyvvizsgáló és
Kamara tag könyvvizsgáló
MKVK: 002742



.....
Tóth Kálmán
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK: 002742

KIVONAT A FELÜGYELŐBIZOTTSÁG HATÁROZATÁRÓL

A felügyelőbizottság 7/2011. (V. 16.) FB számú határozata

7/2011. (V. 16.) FB számú felügyelő bizottsági határozat:

Az Önkormányzati Egészségügyi Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság felügyelő bizottsága a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény 35. § (3) bekezdésében, valamint a társaság alapszabályának 7.3.4. pontjában kapott felhatalmazás alapján:

- 1. Megvizsgálta, és az Önkormányzati Egészségügyi Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság közgyűlése számára jóváhagyásra javasolja a társaság 2010. évi számviteli törvény szerinti beszámolóját a melléklet szerinti tartalommal.*
- 2. Felkéri a felügyelőbizottság elnökét, hogy az Önkormányzati Egészségügyi Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság Igazgatóságát jelen határozatról tájékoztassa.*

*Felelős: a felügyelőbizottság elnöke
Határidő: azonnal.*


Debrecen, 2011. május 16.

Dr. Kiss Sándor sk.
a felügyelőbizottság elnöke

A határozat kivonat mindenben megegyező a felügyelőbizottság 2011. május 16. napi üléséről készült jegyzőkönyvben rögzített határozattal.

Debrecen, 2011. május 20.

A kivonat hitelül:


Dr. Pályi Anita
stratégiai igazgató

**Önkormányzati
Egészségügyi Holding Zrt.**
4043 Debrecen, Bartók Béla út 2-26.
(46.)

