

PENNER-AUDIT Könyvvizsgáló Kft.

✉ 2049 Diósd Rákóczi u. 28. Cg.: 13-09-132083

Adószám: 11238151-2-13

☎ 06-30-211-3945 fax: 06-23-390-130 E-mail: agnes@jonex2000.hu

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az Újbuda Prizma Közhasznú Nonprofit Kft. tulajdonosa részére

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem az **Újbuda Prizma Közhasznú Nonprofit Kft.** (a Társaság) mellékelt 2012. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2012. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben **az eszközök és források egyező végösszege 261.419 eFt, a saját tőke 146.358 eFt, a mérleg szerinti eredmény – 54.061 eFt veszteség** -, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből, valamint közhasznúsági jelentésből és közhasznúsági mellékletből áll.

A Társaság 2011. évi egyszerűsített éves beszámolójáról 2012. április 6-án korlátozás nélküli véleményyt bocsátottam ki.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel 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 egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálat alapján. Könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és végezzem el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati 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 felméréseit is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső kontrolljának hatékonyságára

PENNER-AUDIT Könyvvizsgáló Kft.

☒ 2049 Diósd Rákóczi u. 28. Cg.: 13-09-132083

Adószám: 11238151-2-13

☎ 06-30-211-3945 fax: 06-23-390-130 E-mail: agnes@jonex2000.hu

vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és az vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékom (véleményem) megadásához.

Záradék (vélemény):


A könyvvizsgálat során az Újbuda Prizma Közhasznú Nonprofit Kft. egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. **Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló az Újbuda Prizma Közhasznú Nonprofit Kft. 2012. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.**

Egyéb jelentéstételi kötelezettség a közhasznúsági jelentésről és a közhasznúsági mellékletéről

Elvégeztem az **Újbuda Prizma Közhasznú Nonprofit Kft.** mellékelt 2012. évi közhasznúsági jelentésének és a közhasznúsági mellékletének a vizsgálatát. A vezetés felelős az közhasznúsági jelentésnek és a közhasznúsági melléklet a közhasznú szervezetekről szóló 2011. évi CLXXV. törvényben, a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk a közhasznúsági jelentés és a közhasznúsági melléklet, valamint az ugyanazon üzleti évre vonatkozó egyszerűsített éves beszámoló összhangjának megítélése. A közhasznúsági jelentéssel és a közhasznúsági melléklettel kapcsolatos munkám az említett jelentések és az egyszerűsített éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményem szerint az Újbuda Prizma Közhasznú Nonprofit Kft. 2012. évi közhasznúsági jelentése és közhasznúsági melléklete az Újbuda Prizma Közhasznú Nonprofit Kft. 2012. évi egyszerűsített éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2013. április 26.


Jónásné Penner Ágnes
Penner-Audit Könyvvizsgáló Kft.
2049 Diósd Rákóczi u. 28.

Nyilvántartásba-vételi szám: 000645

PENNER-AUDIT
Könyvvizsgáló KFT. (2)
2049 Diósd, Rákóczi u. 28.
Adószám: 11238151-2-13

Jónásné Penner Ágnes
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagsági szám: 001448