

## **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 2013. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben **az eszközök és források egyező végösszege 343.925 eFt, a saját tőke 163.960 eFt, a mérleg szerinti eredmény 17.601 eFt nyereség** -, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A Társaság 2012. évi egyszerűsített éves beszámolójáról 2013. április 26-án korlátozás nélküli véleményt 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 vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott

számvetési politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számvetési 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 számvetési törvényben foglaltak és az általános számvetési elvek szerint készítették el. **Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló az Újbuda Prizma Közhasznú Nonprofit Kft. 2013. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.**

**Egyéb jelentéstételi kötelezettség a közhasznúsági mellékletéről**

Elvégeztem az Újbuda Prizma Közhasznú Nonprofit Kft. mellékelt 2013. évi egyszerűsített éves beszámolójához kapcsolódó, 2013. december 31-i fordulónapra vonatkozó 2013. évi közhasznúsági mellékletének a vizsgálatát. A vezetés felelős a közhasznúsági besorolással rendelkező társaság közhasznúsági mellékletének elkészítéséért. Az én felelősségem a közhasznúsági melléklet és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó egyszerűsített éves beszámoló összhangjának megítélése. A közhasznúsági melléklettel kapcsolatos munkám ezen jelentés és az egyszerűsített éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számvetési nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

**Véleményem szerint az Újbuda Prizma Közhasznú Nonprofit Kft. 2013. évi közhasznúsági melléklete az Újbuda Prizma Közhasznú Nonprofit Kft. 2013. évi egyszerűsített éves beszámolójának adataival összhangban van.**

Budapest, 2014. április 24.

  
*Jónásné Penner Ágnes*  
**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*  
**Jónásné Penner Ágnes**  
kamarai tag könyvvizsgáló  
MKVK tagsági szám: 001448

