

PENNER-AUDIT Könyvvizsgáló Kft.

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

Adószám: 11238151-3-13

06-30-211-3945 fax: 06-23-381-270 E-mail: agnes@jonex2000.hu

Független könyvvizsgálói jelentés

Az Újbuda Prizma Közhasznú Nonprofit Kft. tulajdonosának

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem az **Újbuda Prizma Közhasznú Nonprofit Kft.** mellékelt 2011. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2011. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg 161.254 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 23.691E Ft (nyereség/vesztesség) –, és az ezen időponttal végződő évrre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóinak 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 könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és végezzem el, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja a könyvvizsgálói bizonyítékot szereznni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő,

PENNER-AUDIT Könyvvizsgáló Kft.

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

Adószám: 11238151-3-13

06-30-211-3945 fax: 06-23-381-270 E-mail: agnes@jionex2000.hu

lényeges hibás állításai kockázatának felmérését 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 tervezen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálát magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfeleléségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékomban megadásához.

Záradék

A könyvvizsgálát során a vállalkozó Újbuda Prizma Közhasznú Nonprofit Kft. egyszerűsített éves beszámolóját, annak részzeit 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 a vállalkozó Újbuda Prizma Közhasznú Nonprofit Kft. 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Budapest, 2012.04.06.



PENNER-AUDIT
Könyvvizsgáló KFT. (1)

2049 Diósd, Rákóczi u. 28.
Adószám: 11238151

Jónásné Penner Ágnes
Penner-Audit Könyvvizsgáló Kft.

Jónásné Penner Ágnes

2049 Diósd, Rákóczi u.28.

Kamaraai tag könyvvizsgáló

Nyilvántartási szám: 000645

Nyilvántartási szám: 001448