



C.C. Audit
Könyvvizsgáló
Korlátolt Felelősségű Társaság



***FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI
JELENTÉS***

a

***Józsefvárosi Közösségi Házak Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság***

2012. évi egyszerűsített éves beszámolójáról

Készítette: C.C. Audit Könyvvizsgáló
Korlátolt Felelősségű Társaság
1148 Budapest, Fogarasi út 58.
(Nysz.: 000062)

Dr. Szebellédi István
kamarai tag könyvvizsgáló
igazságügyi adó-, járulék és könyvszakértő
(Bjsz.: 002431)

Budapest, 2013. május 06.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Józsefvárosi Közösségi Házak Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a **Józsefvárosi Közösségi Házak Nonprofit Korlátolt Felelősségű 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 **834 145 eFt**, a mérleg szerinti eredmény **19 174 eFt (veszteség)** –, és az ezen időponttal végződő évre 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 beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal 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

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, 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 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 tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének 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 véleményünk megadásához.

A könyvvizsgálói dokumentációban részletezett dokumentumok átvizsgálása, a megtett elemzések, valamint a vizsgálatok alapján megszerzett bizonyosság, a Teljességi nyilatkozat és az Egyezőségi nyilatkozat birtokában, legjobb felkészültsége és meggyőződése alapján a C.C. Audit Könyvvizsgáló Kft. (1148 Budapest, Fogarasi út 58., Nysz.: 000062) és természetes személy tagja, Dr. Szabellédi István kamarai tag könyvvizsgáló (Bj.sz.: 002431) a Józsefvárosi Közösségi Házak Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2012. évi egyszerűsített éves beszámolóját az alábbiak szerint minősíti:

Vélemény

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Józsefvárosi Közösségi Házak Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2012. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Figyelemfelhívás:

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet arra, hogy amennyiben a Társaság saját tőkéje a felhalmozott veszteségek következtében egymást követő két teljes üzleti évben alacsonyabb, mint a jegyzett tőke 50 százaléka, illetve az, a beszámoló készítés fordulónapján (december 31.) negatív, a tulajdonos köteles a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény (Gt.) 143. § (2) bekezdésében előírtaknak értelmében intézkedéseket tenni a tőkehelyzet rendezése érdekében. Továbbá, ha a Gt. 51. § alapján a Társaság tulajdonosai a második év számviteli beszámolójának elfogadásától számított három hónapon belül nem gondoskodnak a szükséges saját tőke biztosításáról, a gazdasági társaság köteles e határidő lejártát követő hatvan napon belül elhatározni más gazdasági társasággá való átalakulását, vagy rendelkeznie kell jogutód nélküli megszűnéséről.

Budapest, 2013. május 06.

Dr. Szebellédi István
Kamarai tag könyvvizsgáló (Bjsz : 002431)
C. C. Audit Könyvvizsgáló Kft. (nysz:000062)
1148 Budapest, Fogarasi út 58.
ügyvezető