

Független könyvvizsgálói jelentés

Az ERFO Nonprofit Kft. tulajdonosa részére

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük az **ERFO Rehabilitációs Foglalkoztató Nonprofit Kft.** (székhelye: 1076 Budapest, Dózsa Gy. út 48.; cégjegyzék száma: Cg. 01-09-919716) mellékelt 2012. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2012. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az **eszközök és források egyező végösszege 1 308 320 E Ft, a mérleg szerinti eredmény - 341 290 E Ft (veszteség)** –, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból és kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban 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 éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az 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 éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól. 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 kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó 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 éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad az ERFO Nonprofit Kft. 2012. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről és a közhasznúsági mellékletéről

Elvégeztük az ERFO Nonprofit Kft. mellékelt 2012. évi üzleti jelentésének és közhasznúsági mellékletének a vizsgálatát. A vezetés felelős az üzleti jelentés és a közhasznúsági melléklet elkészítéséért a hatályos 2000/C. és 2011/CLXXV. törvényekben, illetve a 350/2011. Korm. rendeletben foglaltakkal összhangban. A mi felelősségünk az üzleti jelentés és a közhasznúsági melléklet, valamint az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának a megítélése. Munkánk nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Véleményünk szerint az ERFO Nonprofit Kft. 2012. évi üzleti jelentése és közhasznúsági melléklete az ERFO Nonprofit Kft. 2012. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2013. április 11.

Contó & Controll Kft.
Dr. Lukács János ügyvezető igazgató
1026 Budapest, Sodrás utca 12.
Kamarai nyilvántartási szám: 001033

Dr. Lukács János
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 003567