



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A **FŐKEFE Rehabilitációs Foglalkoztató Ipari Közhasznú Nonprofit Kft.** tulajdonosának!

Elvégeztük a **FŐKEFE Rehabilitációs Foglalkoztató Ipari Közhasznú Nonprofit Kft.** 1145 Budapest Laky Adolf u. 41-49. (cégjegyzék szám: 01-09-908769) - mellékelt – 2013. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 2.174.286.- e HUF, mérleg szerinti eredmény -1.074.283.- e HUF (veszteség) -, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból és a elkészítő mellékletből áll.

A vezetés felelős az éves beszámolóinak 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 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 egység 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 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 éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

A társaság a 2013. üzleti év során elvesztette saját tőkéjét (-445.163.- e HUF), így tőkeszerkezete nem felel meg a hatályos magyar előírásoknak. Az alapítói jogokat gyakorló a fordulónapot követően pótbefizetésről (590.000.- e HUF) döntött, annak

mértéke azonban nem emelte elvart mértékűre a saját tőke összegét, ezért az éves beszámoló tőkeszerkezetre vonatkozó része csak korlátozással értelmezhető.

Korlátozó vélemény:

Véleményünk szerint az éves beszámoló – a fenti korlátozás mellett - megbízható és valós képet ad a gazdálkodó (**FŐKEFE Rehabilitációs Foglalkoztató Ipari Közhasznú Nonprofit Kft.** 1145 Budapest Laky Adolf u. 41-49. cégjegyzék szám: 01-09-908769) 2013. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időpontra végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség:

Elvégeztük a **FŐKEFE Rehabilitációs Foglalkoztató Ipari Közhasznú Nonprofit Kft.** 1145 Budapest Laky Adolf u. 41-49. (cégjegyzék szám: 01-09-908769) mellékelt 2013. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2013. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelőségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a **FŐKEFE Rehabilitációs Foglalkoztató Ipari Közhasznú Nonprofit Kft.** 1145 Budapest Laky Adolf u. 41-49. (cégjegyzék szám: 01-09-908769) 2013. évi üzleti jelentése a **FŐKEFE Rehabilitációs Foglalkoztató Ipari Közhasznú Nonprofit Kft.** 1145 Budapest Laky Adolf u. 41-49. (cégjegyzék szám: 01-09-908769) 2013. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Elvégeztük a **FŐKEFE Rehabilitációs Foglalkoztató Ipari Közhasznú Nonprofit Kft.** 1145 Budapest Laky Adolf u. 41-49. (cégjegyzék szám: 01-09-908769) 2013. évi éves beszámolójához kapcsolódó 2013. december 31-i fordulónapra vonatkozó, a közhasznú tevékenységéről összeállított közhasznúsági mellékletének vizsgálatát.

A vezetés felelős a közhasznúsági melléklet egyéb jogszabályokban foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelőségünk a közhasznúsági melléklet és az ugyanazon évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. A közhasznúsági melléklettel kapcsolatos munkánk a közhasznúsági melléklet és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a **FŐKEFE Rehabilitációs Foglalkoztató Ipari Közhasznú Nonprofit Kft.** 1145 Budapest Laky Adolf u. 41-49. (cégjegyzék szám: 01-09-908769) 2013. évi közhasznúsági melléklete a **FŐKEFE Rehabilitációs Foglalkoztató Ipari Közhasznú Nonprofit Kft.** 1145 Budapest Laky Adolf u. 41-49. (cégjegyzék szám: 01-09-908769) 2013. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Egerben, 2014. április hó 10-én.



Beszeda István ügyvezető
B és Társa Könyvvizsgáló Iroda Kft.
Eger, Nagy- Eged u. 13.
000556



Beszeda István
kamarai tag könyvvizsgáló
000010