

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az ELI-HU Kutatási és Fejlesztési Nonprofit Közhasznú Kft. tulajdonosai részére

1.) Elvégeztük az ELI-HU Kutatási és Fejlesztési Nonprofit Közhasznú Kft. ("Társaság") mellékelt 2011. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2011. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 654.028 eFt, a mérleg szerinti eredmény 60.060 eFt veszteség-, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

2.) A vezetés felelős a megbízható és valós képet nyújtó éves beszámoló elkészítéséért és bemutatásáért a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint, 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

3.) A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon érvényes - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e lényeges hibás állításoktól.

4.) A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a megbízható és valós képet nyújtó éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése 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 számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését.

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

Záradék (vélemény)

6.) A könyvvizsgálat során az ELI-HU Kutatási és Fejlesztési Nonprofit Közhasznú Kft. éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes magyar nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a magyar számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon alkalmazott általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az éves beszámoló az ELI-HU Kutatási és Fejlesztési Nonprofit Közhasznú Kft. 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Figyelemfelhívás

7.) Felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet 6.5. pontjára, amelyben bemutatásra kerül, hogy a Társaság nem igényelt vissza ÁFÁ-t a projektben felmerülő ráfordításokkal kapcsolatban. Jelenleg egy feltételes adómegállapításra vonatkozó kérelem benyújtása van folyamatban, amelyben a Társaság kezdeményezi a Nemzetgazdasági Minisztériumnál, hogy tisztázza a projekttel kapcsolatos ráfordítások ÁFA tartalmának visszaigényelhetőségét, emiatt a fenti elszámolással kapcsolatban jövőbeni bizonytalanság van. Véleményünket nem korlátozzuk ennek a kérdésnek a vonatkozásában.

Egyéb ügyek

8.) A Társaság 2010. évi éves beszámolóját más könyvvizsgáló auditálta, aki arról 2011. április 7-én korlátozás nélküli véleményt bocsátott ki.

9.) A jelen független könyvvizsgálói jelentés a soron következő taggyűlésre, a tulajdonosi határozat meghozatala céljából készült és így nem tartalmazza az ezen a taggyűlésen meghozandó határozatok esetleges hatását.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről

10.) Elvégeztük az ELI-HU Kutatási és Fejlesztési Nonprofit Közhasznú Kft. 2011. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk 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 Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Véleményünk szerint az ELI-HU Kutatási és Fejlesztési Nonprofit Közhasznú Kft. 2011. évi üzleti jelentése az ELI-HU Kutatási és Fejlesztési Nonprofit Közhasznú Kft. 2011. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2012. április 10.


Szilágyi Judit
Ernst & Young Kft.
Nyilvántartásba-vételi szám: 001165


Szilágyi Judit
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 001368