

Devecseri Városüzemeltetési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

(Nyilvántartási szám: 19-09-511137, Adószám: 18925142-2-19)

2018. január 01. - 2018. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Egyszerűsített éves beszámoló

Készült: 2019. május 24. (10:16:53)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 24.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

Közzétevő cég adatai:

Devecseri Városüzemeltetési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvántartási szám: 19-09-511137

Adószám: 18925142-2-19

KSH szám: 18925142-8130-572-19

Székhely: Magyarország, 8460 Devecser Hunyadi utca 21.

Első létesítő okirat kelte: 1999. szeptember 22.

A vonatkozó időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

A beadvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján került összeállításra.

Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró

Beszámoló típusa: Egyszerűsített éves beszámoló

Könyvvizetés módja: kettős könyvvitelt vezető

A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: Igen

Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Beadvány részei

- mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; szövege: magyar)
- eredménykimutatás (Összköltség eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: 1/2019.; szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény).; szövege: magyar)
- közhasznúsági melléklet (szövege: magyar)

Könyvelő

"LENNER" Számviteli és Adótanácsadói Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvánt. szám: 19-09-504509

Adószám: 11673325-2-19

Székhely: Magyarország, 8460 Devecser Ady Endre utca 2.

POÓS ALAJOSNÉ LENNER IBOLYA

Lakcím: Magyarország, 8460 Devecser Ady Endre Utca 2.

Regisztrációs száma: 121148

Könyvvizsgáló

Hárs Könyvvizsgáló és Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvánt. szám: 19-09-503332

Adószám: 11524915-2-19

Székhely: Magyarország, 8500 Pápa Ady sétány 2. C. lépcsőház fszt. emelet 1. ajtó

Dr. Hárs Józsefné

Lakcím: Magyarország, 8500 Pápa Ady sétány 2. C. épület 1. emelet

Regisztrációs száma: 000672

Beküldő

Devecseri Városüzemeltetési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvánt. szám: 19-09-511137

Adószám: 18925142-2-19

Székhely: Magyarország, 8460 Devecser Hunyadi utca 21.

BOGNÁR BALÁZS

Lakcím: Magyarország, 8460 Devecser Homok utca 41.

Adóazonosító: 8430382453

Nyilvánosságra hozattal kapcsolatos egyéb információk

A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére a beadvány megtekinthetősége biztosításra kerül, továbbá arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthet.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott nagyságot jelző mutatóérték

	Tárgyévi üzleti évben	Tárgyévét megelőző üzleti évben	Tárgyévét két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	16	17	10

Készült: 2019. május 24. (10:16:53)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 24.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

Aláírásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2019. május 24.

A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá az a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), valamint pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, illetve tevékenysége eredményéről megbízható és valós összképet ad.

BOGNÁR BALÁZS

Lakcím: Magyarország, 8460 Devecser Homok utca 41.

Adóazonosító: 8430382453


BOGNÁR BALÁZS

DEVECSERI VÁROSÜZEMELTETŐ
NONPROFIT KFT.
8460 Devecser, Hunyadi u. 21.
Adószám: 18925142-2-19
Banksz.: 11748090-20005148

Készült: 2019. május 24. (10:16:53)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 24.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A cég elnevezése: Devecseri Városüzemeltetési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvántartási száma: 19-09-511137
Adószáma: 18925142-2-19

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

2018. január 01. - 2018. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló

MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tárgyi elnevezés	Előző üzleti év adatai	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyi adatok
001.	Eszközök (aktívák)			
002.	A. Befektetett eszközök	107 284		101 655
003.	I. Immateriális javak	0		0
004.	II. Tárgyi eszközök	107 284		101 655
005.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
006.	B. Forgóeszközök	11 185		10 630
007.	I. Készletek	27		162
008.	II. Követelések	7 657		6 501
009.	III. Értékpapírok	0		0
010.	IV. Pénzeszközök	3 501		3 967
011.	C. Aktív időbeli elhatárolások	129		83
012.	Eszközök (aktívák) összesen	118 598		112 368
013.	Források (passzívák)			
014.	D. Saját tőke	7 539		9 589
015.	I. Jegyzett tőke	5 000		5 000
016.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0
017.	III. Tőketartalék	0		0
018.	IV. Eredménytartalék	9 119		2 539
019.	V. Lekötött tartalék	0		0
020.	VI. Értékelési tartalék	0		0
021.	VII. Adózott eredmény	-6 580		2 050
022.	E. Céltartalékok	0		0
023.	F. Kötelezettségek	9 257		6 098
024.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
025.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
026.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	9 257		6 098
027.	G. Passzív időbeli elhatárolások	101 802		96 681
028.	Források (passzívák) összesen	118 598		112 368

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2019. május 24. (10:16:53)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 24.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A cég elnevezése: Devecseri Városüzemeltetési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvántartási száma: 19-09-511137
Adószáma: 18925142-2-19

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

2018. január 01. - 2018. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

Sorszám	Tárgyleírás	Előző üzleti évi adatok *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyleíró adatok
001.	I. Értékesítés nettó árbevétele	65 967		66 540
002.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	-315		135
003.	III. Egyéb bevételek	33 312		52 970
004.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	41 389		46 251
005.	V. Személyi jellegű ráfordítások	53 949		61 690
006.	VI. Értékcsökkenési leírás	8 749		7 190
007.	VII. Egyéb ráfordítások	1 457		2 356
008.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-6 580		2 158
009.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0		0
010.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
011.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	0		0
012.	C. Adózás előtti eredmény	-6 580		2 158
013.	X. Adófizetési kötelezettség	0		108
014.	D. Adózott eredmény	-6 580		2 050

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2019. május 24. (10:16:53)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 24.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

Devecser Városüzemeltetési Nonprofit Kft.
8460 Devecser, Hunyadi utca 21.
2018. évi Egyszerűsített éves beszámolójának
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

1. A gazdálkodó bemutatása

- Székhely: 8460 Devecser, Hunyadi utca 21.
- Telephely: Nincs.
- Adószám: 18925142-2-19
- Cégjegyzékszám: 19-09-511137
- KSH szám: 18925142813057219
- beszámoló aláírására jogosult: Bognár Balázs
- Internetes honlap címe: Nincs.
(ha a beszámolót a honlapon is közzéteszi)
- Működési forma: Korlátolt Felelősségű Társaság
- Alapítás, alakulás időpontja: 1999.09.22
- Könyvvizsgáló és nyilv.szám: dr. Hárs Józsefné 000672
- A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős:
Poós Alajosné Lenner Ibolya, nyilvántartási száma: 121148
- Tevékenységi kör: 8130 Zöld terület kezelés

2. A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer, annak főbb jellemzői

Társaságunk a számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit és egyszerűsített éves beszámolót készít.

A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az ún. mérlegszerű elrendezéssel.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítjuk meg.

Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.

A mérlegkészítés időpontja az üzleti év mérlegfordulónapját követő május 24.

2.1. Az alkalmazott értékelési eljárások

Vásárolt készletet év közben költségként számoljuk el. Év végén az utolsó beszerzési áron vesszük készletre a leltári kimutatás alapján.

A saját termelésű készleteket a még várhatóan felmerülő költségekkel és a kalkulált haszonnal csökkentett eladási áron értékeljük. A még várhatóan felmerülő költségeket a teljesítési fok alapján arányosítással határozzuk meg.

A valutát, a devizát a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon kell forintra átszámítani.

2.2. Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, gyakorisága

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számolunk el, évente egyszer az eszköz bruttó értéke alapján, lineáris leírással.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.



2.3. Az előző üzleti évtől eltérő eljárásokból eredő, eredményt befolyásoló eltérések indoklása
Nemleges.

vagyoni, pénzügyi helyzetre, eredményre gyakorolt hatás
Nemleges.

3. A kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összege, jellege
Nemleges.

4. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és a források
állományára gyakorolt hatása, évenkénti megbontásban
Nemleges.

5. A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek és
kölsönök összege és a nevükben vállalt garanciák
Nemleges.

6. Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek bemutatása (ha azok lényegesek és nem a szokásos
piaci feltételek között valósultak meg)
Nemleges.

7. Anya illetve a leányvállalattal szembeni követelések illetve kötelezettségek
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban
Nemleges.

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben
Nemleges.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
Nemleges.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
Nemleges.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
Nemleges.

8. Azon kötelezettségeknek a bemutatása amelyeknek a hátralévő futamideje több, mint öt év
Nemleges.

9. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek (feltüntetve a biztosítékok fajtáját
és formáját)
Nemleges.



10. A visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok
Nemleges.

11. Valós értékelés alkalmazása esetén bemutatandók

11.1. Az általános értékelési eljárásokkal számított piaci érték (jelenérték) esetén alkalmazott feltételek

Nemleges.

11.2. A számított piaci érték meghatározásánál figyelembe vett tényezők

Nemleges.

11.3. A valós értékelés értékelési különbözetének nagysága, tárgyévi változása, az eredményben, illetve a saját tőkében elszámolt összeg

Nemleges.

11.4. A pénzügyi instrumentumok csoportjai és valós értékük

Nemleges.

11.5. A származékos ügyletek csoportjai, nagysága (szerződés szerinti értéken), lejárat ideje, a cash-flow-ra és az eredményre gyakorolt várható hatása

Nemleges.

11.6. A valós értékelés értékelési tartalékának tárgyévi változása

Nemleges.

12. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma

16 fő

13. Értékhelyesbítés, értékelési tartalék alkalmazása esetén bemutatandók

13.1. A piaci értéken történő értékelés alkalmazott elvei és módszerei

Nemleges.

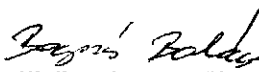
13.2. Az egyedi eszköz mérlegkészítéskori piaci értéke és könyv szerinti nettó értéke valamint a két érték különbsége

Nemleges.

13.3. Az értékhelyesbítések nyitó értéke, növekedése, csökkenése, záró értéke
eszközcsopontonként

Nemleges.

Kelt: Devecser, 2019.05.24.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Devecseri Városüzemeltetési Nonprofit Kft.

Devecser, Hunyadi utca 21.

8460

Ügyintézés: Hétfő – Péntek 8⁰⁰ - 14⁰⁰

Elérhetőség +36 88/514-635 +36 20/228-6620 +36 20/255-6336

varosuzemeltetes@devecser.hu



**Ügyvezetői kiegészítés
Devecser Városüzemeltetési Nonprofit Kft
Egyszerűsített éves beszámolójához**

NYILATKOZAT

Bognár Balázs, mint a Devecseri Városüzemeltetési Nonprofit Kft ügyvezetője nyilatkozom, hogy a vállalkozás 2018. évi beszámolójában adatok hitelt érdemlőek. Rövid lejáratú kötelezettségekre a vállalkozás pénzeszközei és vevő követelése fedezetet nyújtanak, nem várható a vállalkozás tevékenységének a befejezése, a folytonosság elve nem sérül.

Devecser, 2019. május 27.

DEVECSERI VAROSUZEMELTETESI
NONPROFIT KFT.
8460 Devecser, Hunyadi u. 21.
Adószám: 18925142-2-19
Banksz.: 11748090-20005141

.....
Bognár Balázs ügyvezető

Közhasznúsági melléklet
2018. év

1. Szervezet azonosító adatai

1.1 Név

Devecser Városüzemeltetési Nonprofit Kft.

1.2 Székhely

Irányítószám:

Település:

Devecser

Közterület neve:

Hunyadi

Közterület jellege:

utca

Házzszám:

21

Lépcsőház:

Ajtó:

1.3 Szervezet cégjegyzékszám:

1 9 - 0 9 - 5 1 1 1 3 7

1.4 Szervezet adószáma:

1 8 9 2 5 1 4 2 - 2 - 1 9

1.5 Képviselő neve:

Bognár Balázs

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

2018. évre szóló Devecser Önkormányzattal megkötött közhasznú szerződés.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

Zöldterület-kezelés

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

Önkormányzati törvények

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

Település övezeteinek lakosság által ápolat zöld rekreáció.

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

4.600 fő átlagosan

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

Látványtavak tisztán tartása, megnövekedett minőségi zöldterület gondozása. Vörös Iszap által elbontott területeken rendszeres gyommentesítés kaszálás. A kialakított iparterület gondozása.

Közhasznúsági melléklet

Szervezet neve:

Devecser Városüzemeltetési Nonprofit Kft.

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	Alapítótól	25.041	36.864

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	Ügyvezető	4.198	7.820
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	Tiszteletdíjak	390	0
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):	4.588	7.820



Közhasznúsági melléklet

Szervezet neve:

Devecser Városüzemeltetési Nonprofit Kft.

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	98.964	119.645
ebből: alaptevékenység bevétele	33.710	52.970
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	nincs adat	nincs adat
D. Közzolgáltatási bevétel	nincs adat	nincs adat
E. Normatív támogatás	nincs adat	nincs adat
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	nincs adat	nincs adat
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	33.710	52.970
H. Összes ráfordítás (kiadás)	42.067	53.864
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	26.071	34.170
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	42.067	53.864
K. Adózott eredmény	-8.357	-894
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (főben; a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	nincs adat	nincs adat
Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]$	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Devecser Városüzemeltetési Nonprofit Kft tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Devecser Városüzemeltetési Nonprofit Kft, cégjegyzékszám ... ("a Társaság") 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege [112.368 e Ft], az adózott eredmény [2.050 e Ft nyereség] -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról” szóló szabályzatában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexében” (az IESBA Kódexben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vállalkozás folytatásához kapcsolódó lényeges bizonytalanság

Itt kell felhívni a figyelmet a vállalkozás folytatásával kapcsolatos lényeges bizonytalanságra abban az esetben, ha azt a vizsgált cég a kiegészítő mellékletben megfelelően bemutatta. (ISA 570. 22. pont)

Figyelemfelhívás

Figyelemfelhívás a beszámolóval kapcsolatban:

A társaságot a tulajdonos Önkormányzat megbízta a településhez tartozó használtpiac üzemeltetésével, ami vállalkozási tevékenységet jelentette a nonprofit gazdasági társaságnál. A feladat bővüléssel járó alapító okirat módosítás a mi értelmezésünk szerint teljesen áttekinthetetlenné tette a nonprofit gazdasági társaság feladatainak a megosztását a közhasznú és a vállalkozási tevékenységek között. A tevékenységi körök felsorolásánál nem rögzítették a közfeladat önkormányzati törvény szerinti besorolását, amit a helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13 § (1) bekezdése tartalmaz.

A közhasznúsági keret megállapodás sem követte az időközben bekövetkezett jogszabályi változásokat.

A beszámoló lezárásig nem adta át a felügyelő bizottság 2018. évi beszámoló felülvizsgálatáról készült jelentést.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Devecser Városüzemeltetési Közhasznú Nonprofit Kft 2018. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a közhasznúsági

mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvétele a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

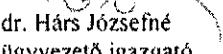
Továbbá:


- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tártásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményr nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közvételek észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való

képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Pápa, 2019.május 24.


dr. Hárs Józsefné
ügyvezető igazgató
Hárs Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
8500 , Pápa, Ady sétány 2. C lph. fsz. 1.
nyilvántartási szám: 001790


dr. Hárs Józsefné
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám: 000672