



**DEMECSER VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE**

4516. Demecser, Kétezer-egy tér 1.

E-mail: onkormanyzat@demecser.hu



Kivonat

**Demecser Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2017. május 30-án megtartott rendkívüli nyilvános ülésének jegyzőkönyvéből.**

**DEMECSER VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
59/2017.(V.30.) számú
határozata**

**A Demecseri Városgazda Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű
Társaság 2016. évi beszámolójáról**

Önkormányzati Képviselő-testület:

1. Alapítói jogkörében eljárva, mint a **Demecseri Városgazda Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság Taggyűlése** a Demecseri Városgazda Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2016. évi – a határozat mellékletét képező – egyszerűsített éves beszámolóját, eredmény kimutatását, annak kiegészítő mellékletével, továbbá a közhasznúsági mellékletet, a független könyvvizsgálói jelentéssel, valamint a Felügyelő Bizottsági jelentéssel együtt **elfogadja**.
2. Jóváhagyja, hogy a Kft. a 2016. évi nyereségét a 2017. évi alaptevékenységének működtetésére fordítsa.

Határidő: 2017. május 31.

Felelős: polgármester

Várad László
polgármester

Dr. Mátyás B. Szabolcs
jegyző

A határozatról értesül:

- 1.) Demecseri Városgazda Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
- 2.) Irattár

DEMECSERI
POLGÁRMESTER HIVATAL
4516 Demecser, Kétezer-egy tér 1.

Érkezett: 2017 MÁJ. 18

242 2017. máj. 18. db mell

Főadó: *[signature]*

[signature]
[signature]

TÁJÉKOZTATÓ

A DEMECSERI VÁROSGAZDA SZOLGÁLTATÓ

KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT 2016. ÉVI

BEISZÁMOLÓ FIEGADÁSÁHOZ

TÁJÉKOZTATÓ A 2016. ÉVI GAZDÁLKODÁSRÓL

A 2016. évben a Kft alaptevékenység eredménye 302 eFt nyereség és vállalkozói tevékenység eredménye -86 eFt veszteség.

Cég szinten összességében pozitív 216 e Ft nyereséggel zárta az évet.

Mérlegfőösszege: **38.722 eFt**

Az előző évi árbevétel **44.281 eFt**, míg 2016. évben **51.245 e Ft**.

Az árbevétel növekedésétől nagyobb arányban növekedtek a költségek. A fő tevékenysége a személyszállítás, mely a környező települések és Demecser lakosságának kiszolgálása elsődleges feladat,

Az anyajellegű ráfordítások több mint 25 %-al növekedett az előző évhez képest. Ehhez hozzájárult az is, hogy a Művelődési Ház fenntartási és egyéb költségei átkerültek a Kft irányítása alá. A Rétköz Fesztivál sajnos nem hozta azt a bevételt, mely fedezte volna a rendezvény költségeit. Támogatás hiányában ezt saját erőből szervezte meg a vállalkozás.

A Kft Nemzeti Kulturális alapból kapott támogatást, ami az előző év, vagyis 2015. évi káposztásnapok rendezvény lebonyolításához megítélt és erre az évre áthúzódó pályázati összeg.

Demecser Város Önkormányzata 2016. évre 20.888.000,-Ft Működési támogatást irányzott elő, melyből a Kft részére 17.013.000,-Ft folyósításra került 2016. évben. A fennmaradó rész 2017. év I. névében került átutalásra.

A vállalkozás pénzügyi helyzete stabil, kintlévősége nincs, adófizetési és egyéb kötelezettségének folyamatosan eleget tett. Ezt bizonyítja, hogy folyamatosan megtalálható a „Köztartozásmentes adózói adatbázisban.”

A korábbi évekhez hasonlóan most is kedvezőtlen vizont, hogy az idei évben sem sikerült a Nyír-Flop Kft-vel szembeni kötelezettséget lebonyolítani.

Felhívom az ügyvezető figyelmét, hogy a rendezvények lebonyolításánál és megrendezésénél helyezték előtérbe az eredményességet, melyből a vállalkozás és a lakosság is egyaránt profitálhat.

Továbbá tegyen javaslatot a Nyír-Flop Kft a tartozás rendezésére.

A fent leírtakat figyelembe véve és az átadott beszámoló, közhasznúsági jelentés ismeretében javaslom a 2016. évi beszámoló elfogadását.


Liki József Lászlóné

Fb. elnök

Adószám: 14569355-2-15
Cégbíróság: Szabolcs-Szatmár-Bereg Megye
Cégjegyzék szám: 15-09-073590

**DEMECSERI VÁROSGAZDA SZOLGÁLTATÓ KÖZHASZNÚ
NONPROFIT KFT**

4516 Demecser, Szent István út 2-4

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2016. december 31.

Demecser, 2017. április 27.

Demecseri Városgazda
Szolgáltató Közhasznú
Nonprofit Kft.
4516 Demecser, Szent I. u. 2-4.
Adószám: 14569355-2-15


A gazdálkodó
képviselője

[EsBo program]

DEMECSERI NONPROFIT KFT

Oldal: 1

Adószám: 14569355-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-073590

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2016. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	33 489	32 495
A.I.	Immateriális javak	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	31 673	30 678
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	1 816	1 817
B.	Forgóeszközök	3 203	2 287
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	1 967	1 945
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	1 236	342
C.	Aktív időbeli elhatárolások	174	3 940
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	36 866	38 722
D.	Saját tőke	30 246	30 462
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	32 524	32 524
D.IV.	Eredménytartalék	-8 415	-5 278
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	3 137	216
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	6 618	8 260
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	6 618	8 260
G.	Passzív időbeli elhatárolások	2	0
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	36 866	38 722

[EsBo program]

Adószám: 14569355-2-15
Cégbíróság: Szabolcs-Szatmár-Bereg Megye
Cégjegyzék szám: 15-09-073590

**DEMECSERI VÁROSGAZDA SZOLGÁLTATÓ KÖZHASZNÚ
NONPROFIT KFT**

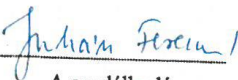
4516 Demecser, Szent István út 2-4

**Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2016. január 01. - 2016. december 31.

Demecser, 2017. április 27.

Demecseri Városgazda
Szolgáltató Közhasznú
Nonprofit Kft.
4516 Demecser, Szent I. u. 2-4.
Adószám: 14569355-2-15


A gazdálkodó
képviselője

[EsBo program]

DEMECSERI NONPROFIT KFT

Adószám: 14569355-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-073590

Oldal: 2

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2016. január 01. - 2016. december 31.

		1000HUF		Alaptevékenység		Vállalkozási tevékenység		Összesen	
				Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele			38 432	8 069	5 849	43 176	44 281	51 245
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke			0	0	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek								
IV.	Anyagjellegű ráfordítások			12 345	21 539	7 005	0	19 350	21 539
V.	Személyi jellegű ráfordítások			34 006	13 739	9 245	40 654	43 251	54 393
VI.	Értékesítési leírás			12 571	13 841	1 084	1 214	13 655	15 055
VII.	Egyéb ráfordítások			2 285	1 102	0	1 176	2 285	2 278
A.	ÜZEMI (ÜZLETTI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII sor)			535	624	280	207	815	831
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei			1 380	302	2 245	-75	3 625	227
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			0	0	0	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX sor)			364	0	1	0	365	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)			- 364	0	-1	0	- 365	0
X.	Adófizetési kötelezettség			1 016	302	2 244	-75	3 260	227
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)			0	0	123	11	123	11
				1 016	302	2 121	-86	3 137	216

[EsBo program]

Adószám: 14569355-2-15
Cégbíróság: Szabolcs-Szatmár-Bereg Megye
Cégjegyzék szám: 15-09-073590

**DEMECSERI VÁROSGAZDA SZOLGÁLTATÓ KÖZHASZNÚ
NONPROFIT KFT**

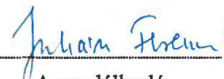
4516 Demecser, Szent István út 2-4

**Kiegészítő melléklet
2016.**

Fordulónap: 2016. december 31.
Beszámolási időszak: 2016. január 01. - 2016. december 31.

Demecser, 2017. március 31.

Demecseri Városgazda
Szolgáltató Közhasznú
Nonprofit Kft.
4516 Demecser, Szent I. u. 2-4.
Adószám: 14569355-2-15


A gazdálkodó
képviselője

[EsBo program]

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A DEMECSERI NONPROFIT KFT 2008. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy az erőforrások fejlesztésével, bővítésével, a működés optimalizálásával a piaci részesedés növekedjen, a jövedelmezőség megfelelő szintű legyen, a vagyon gyarapodjon.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Könyvvizetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.2. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a DEMECSERI NONPROFIT KFT kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.3. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a DEMECSERI NONPROFIT KFT számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.4. Beszámoló választott formája és típusa

A DEMECSERI NONPROFIT KFT a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készített.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A DEMECSERI NONPROFIT KFT az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

2.5. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.6. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 EFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.7. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetreket is figyelembe kell venni, ha a különbözetreket összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

DEMECSERI NONPROFIT KFT

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

2.8. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi előírások változásainak hatásain túl - nem változott.

2.9. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értécsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtevi értécsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása

A 100 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásaként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értécsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értécsökkenés elszámolása

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értécsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értécsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.10. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.11. Visszaírások alkalmazása

A DEMECSERI NONPROFIT KFT a terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírásának lehetőségével nem kíván élni, azok az eszköz kivezetésig a könyvekben nyilvántartásban maradnak.

2.12. Értékhelyesbítések alkalmazása

A DEMECSERI NONPROFIT KFT az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.13. Valós értéken történő értékelés

A DEMECSERI NONPROFIT KFT a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.14. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.15. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A DEMECSERI NONPROFIT KFT a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.16. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.17. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.18. Céltartalék-képzés szabályai

A DEMECSERI NONPROFIT KFT garanciális és egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képez, mert azok nem jelentősek.

2.19. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.20. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.21. Önköltségszámítás szabályai

Nagyságrendi mentesítés alapján a DEMECSERI NONPROFIT KFT az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

2.22. Saját tevékenységgel kapcsolatos további információk

A DEMECSERI NONPROFIT KFT tevékenysége alapján más jogszabály által további, a saját tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	33 489	32 495	- 994
A.I.	Immateriális javak	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	31 673	30 678	- 995
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	1 816	1 817	1
B.	Forgóeszközök	3 203	2 287	- 916
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	1 967	1 945	-22
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	1 236	342	- 894
C.	Aktív időbeli elhatárolások	174	3 940	3 766
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	36 866	38 722	1 856
D.	Saját tőke	30 246	30 462	216
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	32 524	32 524	0
D.IV.	Eredménytartalék	-8 415	-5 278	3 137
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	3 137	216	-2 921
E.	Ellátartások	0	0	0
F.	Kötelezettségek	6 618	8 260	1 642
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	6 618	8 260	1 642
G.	Passzív időbeli elhatárolások	2	0	-2
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	36 866	38 722	1 856

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	44 281	51 245	15.73

DEMECSERI NONPROFIT KFT

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	19 350	21 539	11.31
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	43 251	54 393	25.76
V.	Személyi jellegű ráfordítások	13 655	15 055	10.25
VI.	Értécsökkenési leírás	2 285	2 278	-0.31
VII.	Egyéb ráfordítások	815	831	1.96
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	3 625	227	-93.74
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	365	0	- 100.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	- 365	0	100.00
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	3 260	227	-93.04
X.	Adófizetési kötelezettség	123	11	-91.06
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	3 137	216	-93.11

3.2. Mérlegkételemek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	90.84	83.92
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	85.91	79.23
Befektetett pénzügyi eszközök	4.93	4.69
Forgóeszközök	8.69	5.90
Készletek	0.00	0.00
Követelések	5.34	5.02
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	3.35	0.88
Aktív időbeli elhatárolások	0.47	10.18
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 90.3 %-ban, a tárgyévben 93.7 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 216 Eft értékkel, 0.7 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A DEMECSERI NONPROFIT KFT saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 82.0 %, a tárgyévben 78.7 %. A gazdálkodó tőkeösszege csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 21.9 %-át, a tárgyévben 27.1 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A DEMECSERI NONPROFIT KFT kötelezettségei az előző évhez képest 1,642 Eft értékkel, 24.8 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

DEMECSERI NONPROFIT KFT

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 894 E Ft értékkel, 72.3 %-kal csökkent.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 0.48, a tárgyévben 0.28 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 8.7 %, a tárgyévben 5.9 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.48, a tárgyévben 0.28 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 23.5 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 27.7 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 59 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 63,631 E Ft, a tárgyévben 72,784 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 9,153 E Ft értékkel, 14.4 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 44,281 E Ft, a tárgyévben 51,245 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 6,964 E Ft értékkel, 15.7 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 8.5 %-át, a tárgyévben a 0.6 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 104.6 %, a tárgyévben 7.2 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 10.4 %, a tárgyévben 0.7 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 71 Ft, a tárgyévben 4 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 49 Ft, a tárgyévben 3 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 94 Ft, a tárgyévben 7 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 230 Ft, a tárgyévben 14 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 121 E Ft, a tárgyévben 140 E Ft volt.

Az adózott eredmény az előző évben 3,137 E Ft, a tárgyévben 216 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 2,921 E Ft értékkel csökkent.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Befektetett eszközök

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg Immateriális javak sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

DEMECSERI NONPROFIT KFT

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	25 562
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 453
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	663

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő befektetett pénzügyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
5. Egyéb tartós részesedés	1 817

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés anya- vagy leányvállalattal szemben nem állt fenn.

4.3. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A mérleg Készletek sorának tárgydíszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	782
6. Egyéb követelések	1 163

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben követelés nem állt fenn.

DEMECSERI NONPROFIT KFT

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg Értékpapírok sorának tárgydőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgydőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	94
2. Bankbetétek	248

4.4. Saját tőke

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévből saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg Értékelési tartalék sorának tárgydőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

A DEMECSERI NONPROFIT KFT a tárgyévből nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgydőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

Valós értékelés bemutatása

A DEMECSERI NONPROFIT KFT a tárgydőszakban a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére alkalmazható valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.

4.5. Céltartalékok

Céltartalékok jelentős tételei

A mérleg Céltartalékok sorának tárgydőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.6. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hátrasorolt kötelezettségek sorának tárgydőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

DEMECSERI NONPROFIT KFT

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hosszú lejáratú kötelezettségek sorának tárgydíszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Rövid lejáratú kölcsönök	2 250
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	4 627
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 383

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.7. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Passzív időbeli elhatárolások sorának tárgydíszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Össze nem hasonlítható adatok

A DEMECSERI NONPROFIT KFT eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.2. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.3. Bevételek

Bevételek alakulása

A DEMECSERI NONPROFIT KFT bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása				
Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	44 281	69.6	51 245	70.4
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	19 350	30.4	21 539	29.6
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	63 631	100.0	72 784	100.0

Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	51 245

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás Aktivált saját teljesítmények értéke sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek bevételei sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A vállalkozás alaptevékenység bevétele 8.069 eFt, mely személyszállításból származik. A vállalkozói árbevétele 43.176 eFt, mely vállalkozói szintű személyszállításból és közvetített szolgáltatások árbevételéből tevődik össze.

5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A DEMECSERI NONPROFIT KFT ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

DEMECSERI NONPROFIT KFT	Kiegészítő melléklet [EsBo program]
-------------------------	--

Adószám: 14569355-2-15
Cégbíróság: Szabolcs-Szatmár-Bereg Megye
Cégjegyzék szám: 15-09-073590

**DEMECSERI VÁROSGAZDA SZOLGÁLTATÓ KÖZHASZNÚ
NONPROFIT KFT**

4516 Demecser, Szent István út 2-4

**Közhasznúsági melléklet
2016.**

Demecseri Városgazda
Szolgáltató Közhasznú
Nonprofit Kft.
4516 Demecser, Szent I. u. 2-4.
Adószám: 14569355-2-15

János Horváth

[EsBo program]

1. Tárgyévben végzett alapcél szerinti tevékenységek bemutatása

Intézmények és környező települések intézményei részére, személyszállítás biztosítása. Demecser város lakosságának és idősek részére ebéd szállítás. Park, piac, bérlakás,művelődési ház üzemeltetése. Hulladék begyűjtés és elszállítása. Káposztás napok, Rétköz Fesztivál szervezése, lebonyolítása.

2. Közhasznú tevékenységek bemutatása

2.1. Település üzemeltetés

Közhasznú tevékenység megnevezése:	Település üzemeltetés
Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	2011.évi CLXXXIX. tr.Mo helyi Önkormányzatokról szóló tv. 13.§(1)2.pontja
Közhasznú tevékenység célcsoportja:	Demecser város lakossága
Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	3,500

Közhasznú tevékenység főbb eredményei

Park fenntartás, Parkolóhelyek karbantartása, Helyi piac üzemeltetése, Bérlakások karbantartása, Művelődési ház üzemeltetése

2.2. Hulladékgazdálkodás

Közhasznú tevékenység megnevezése:	Hulladékgazdálkodás
Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	2011.évi CLXXXIX. tv. Helyi Önkormányzatairól 13.§(1).15.pontja
Közhasznú tevékenység célcsoportja:	Demecser város lakossága
Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	3,500

Közhasznú tevékenység főbb eredményei

Hulladéklerakó üzemeltetése,A helyi lakosság részére évente egy alkalommal lomtalanítás megszervezése és hulladék elszállítása és begyűjtése

2.3. Szociális szolgáltatások

Közhasznú tevékenység megnevezése:	Szociális szolgáltatások
Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	2011.évi CLXXXIX tv. Mo Helyi Önkormányzatairól 13.§(1)8. pontja
Közhasznú tevékenység célcsoportja:	Demecser és környező települések intézményei
Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	5,000

Közhasznú tevékenység főbb eredményei

Környező települések intézményei részére személyszállítás szolgáltatás biztosítása

2.4. Kulturális szolgáltatás

Közhasznú tevékenység megnevezése:	Kulturális szolgáltatás
DEMECSERI NONPROFIT KFT	Közhasznúsági melléklet [EsBo program]

Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	2011. évi CLXXXIX. tv. Mo. Helyi Önkormányzatairól 13.§(1)7.pontja
Közhasznú tevékenység célcsoportja:	Demecser lakossága és a rendezmény látogatói
Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	15,000

Közhasznú tevékenység főbb eredményei

XII. Demecseri Káposztás Napok rendezvény lebonyolítása a helyi hagyományok előtérbe helyezésével.

Rétköz Fesztivál szervezése, lebonyolítása.

A rendezvények jellege kulturális tevékenység, mely a rendezvény látogatói korosztályuknak megfelelő programokból válogathatnak.

3. Cél szerinti juttatások kimutatása

Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Alpítói támogatások	9 930	20 888
TÁMOP-5.3.6.-11/1-2012-0024 támogatás	1 466	0
Káposztás napi rendezvény	5 850	650
Összesen:	17 246	21 538

4. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

Nincs adat megadva.

5. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges alapadatok

Alapadatok (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
B. Éves összes bevétel	63 631	72 784
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. tv. alapján átutalt összeg	0	0
D. Közszolgáltatási bevétel	0	0
E. Normatív támogatás	0	0
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált árbevétel [B-(C+D+E+F)]	63 631	72 784
H. Összes ráfordítás (kiadás)	60 371	72 557
ebből:		
I. Személyi jellegű kiadás	13 655	15 055
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	60 371	29 306
K. Adózott eredmény	3 137	216
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi	0	0
DEMECSERI NONPROFIT KFT	Közhasznúsági melléklet [EsBo program]	

Alapadatok (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
LXXXVIII. trv.-nek megfelelően) (fő)		

6. Erőforrás ellátottság és Társadalmi támogatottság mutatói

	Mutató teljesítése		Értéke
	Igen	Nem	
Erőforrás-ellátottság mutatói			
Ectv. 32.par.(4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000,-Ft]$ (két évi bevétel átlaga)	X		
Ectv. 32.par.(4) b) $[K1+K2 \geq 0]$ (két év egybeszámított adózott eredménye)	X		
Ectv. 32.par.(4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$ (személyi jellegű ráfordítások aránya)		X	X
Társadalmi támogatottság mutatói			
Ectv. 32.par.(5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$ (szja 1% a korrigált árbevételhez)		X	X
Ectv. 32.par.(5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$ (közhasznú ráfordítások aránya)	X		
Ectv. 32.par.(5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$ (közérdekű önkéntesek száma)		X	X

7. Kiegészítő melléklet

7.1. Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

A Demecser Város és Térségeinek Iskola, Óvoda, Önkormányzat folyamatos személyszállítás biztosítása, a lakosság részére ebéd szállítás.

Bérlakások üzemeltetése, felújítása.

XII. Demecseri Káposztás napok lebonyolítása.

Demecser közmunka programba nyújtott szolgáltatás.

Piac üzemeltetés, karbantartás.

Rétköz Fesztivál megszervezése és lebonyolítása.

7.2. Támogatási programok bemutatása

7.2.1. 44908/02271 XI. Demecseri Káposztás Napok megvalósítása

Támogatási program elnevezése:	44908/02271 XI. Demecseri Káposztás Napok megvalósítása	
Támogató megnevezése:	Nemzeti Kulturális Alap	
Támogatás forrása: (X-el jelölve)	központi költségvetés önkormányzati költségvetés	

DEMECSERI NONPROFIT KFT

Közhasznúsági melléklet
[EsBo program]

HAVAS AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.

4400 Nyíregyháza, Kálvin tér 8.
Tel.: 42/504-260
e-mail: tfaktum.kft@upcmail.hu

Bejegyző: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzékszám: 15-09-165819
Adószám: 11865669-2-15

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Demecseri Városgazda Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a **Demecseri Városgazda Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.** 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 38 722 E Ft, az adózott eredmény 216 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 2016. 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.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

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

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

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóért 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 számvitel egyszerűsített éves beszámolójában való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

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 Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem társának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, 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 könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói 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, minősíteni kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, 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.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - 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.

Demecester, 2017. március 31.


Havas Audit Kft.
4400 Nyíregyháza, Kálvin tér 8.
Kamarai nyilvántartási száma: 001581


Torma József
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági ig. száma: 002051

HAVAS AUDIT KFT.
4400 NYÍREGYHÁZA
KÁLVIN TÉR 8.