

1 8 9 2 5 1 4 2 8 1 3 0 5 7 2 1 9

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék szám

Devecseri Városüzemeltetési Nonprofit Kft

2020. december 31.

MÉRLEG


MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	2019. dec. 31.	2020. dec. 31.
1.	A. Befektetett eszközök (2.+3.+4. sor)	98 391	91 885
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	98 391	91 885
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
5.	B. Forgóeszközök (6.+7.+8.+9. sor)	2 340	2 177
6.	I. KÉSZLETEK	0	0
7.	II. KÖVETELÉSEK	1 662	1 790
8.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	678	387
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások		3 234
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+5.+10. sor)	100 731	97 296

Keltezés: Ajka, 2021. május 20.

PH.



1 8 9 2 5 1 4 2 8 1 3 0 5 7 2 1 9

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék szám

Devecseri Városüzemeltetési Nonprofit Kft
2020. december 31.
MÉRLEG

MÉRLEG Források (passzívák)

		adatok ezer Ft-ban	
A tétel megnevezése		2019. dec. 31.	2020. dec. 31.
12.	D. Saját tőke (13.+15.+16.+17.+18.+19.+20.sor)	-329	-124
13.	I. JEGYZETT TŐKE	5 000	5 000
14.	Febből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
15.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
16.	III. TŐKETARTALÉK		
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	4 589	-5 329
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-9 918	205
21.	E. Céltartalékok		
22.	F. Kötelezettségek (23.+24.+25. sor)	9 770	9 130
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	9 770	9 130
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	91 290	88 290
27.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12.+21.+22.+26. sor)	100 731	97 296

Keltezés: Ajka, 2021. május 20.

PH.

cli

1	8	9	2	5	1	4	2	8	1	3	0	5	7	2	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék szám

Devecseri Városüzemeltetési Nonprofit Kft

2020. december 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(össz költség eljárással)

adatok ezer Ft-ban adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	2019. dec. 31.	2020. dec. 31.
I.	Értékesítés nettó árbevétele	58 253	62 912
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	
III.	Egyéb bevételek	55 506	58 589
	Ebből: visszaírt értékvesztés		
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	52 928	50 739
V.	Személyi jellegű ráfordítások	61 382	57 997
VI.	Értékcsokkorok leírás	7 185	6 614
VII.	Egyéb ráfordítások	2 182	5 881
	Ebből: értékvesztés		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-	-9 918	270
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	-9 918	270
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	65
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	-9 918	205

Keltezés: Ajka, 2021. május 20.

PH.



Közhasznúsági melléklet

2020. év

1. Közhasznú szervezet azonosító adatai			
név:	Devecseri Városüzemeltetési Nonprofit Kft		
székhely:	8460 Devecser, Hunyadi u. 21.		
bejegyző határozat száma:			
nyilvántartási szám:	19-09-511137		
képviselő neve:	Molnár András Kadocsa		
2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása			
2020. évre Devecser Város Önkormányzatával megkötött közhasznúsági szerződés			
3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése:			Zöldterület – kezelés
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:			Önkormányzati törvények
a közhasznú tevékenység célcsoportja:			Devecser város lakossága
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:			4 600 fő átlagosan
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:			
Megnövekedett minőségi zöldterület gondozása, tavak tisztántartása. Kialakított ipartelep gondozása. Vörös iszap által elöntött területek folyamatos karbantartása.			
5. Cél szerinti juttatások kimutatása			
Cél szerinti juttatás megnevezése		Előző év	Tárgyév
Alapítótól		47 623	48 178
6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás			
Tisztség		Előző év (1)	Tárgyév (2)
Ügyvezető		5 591	3 591
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:		5 591	3 591
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók			
Alapadatok		Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel		113 759	121 500
ebből: alaptevékenység árbevétele		58 253	67 988
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		nincs adat	nincs adat
D. közszolgáltatási 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)]	113 759	121 500
H. Összes ráfordítás (kiadás)	123 677	121 430
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	61 382	57 997
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	59 886	68 681
K. Adózott eredmény	-9918	205
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	nincs adat	nincs adat
Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2>1.000.000,- Ft]	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2≥0]	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)≥0,25]	Igen	Nem
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)≥0,02]	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)≥0,5]	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2≥10 fő]	Igen	Nem

cl

Devecseri Városüzemeltetési Nonprofit Kft
8460 Devecser, Hunyadi u. 21.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2020. évi Egyszerűsített éves beszámolóhoz

A. Általános jellegű kiegészítések

A Devecseri Városüzemeltetési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2009.02.04-én alakult.

A KFT. székhelye: 8460 Devecser, Hunyadi u. 21.

A társaság törzstőkéje: 5 000 e Ft

1. A Kft. tevékenységei:

8130 – Zöldterület kezelés

2. A számviteli politikáról

A KFT-nél alkalmazott könyvvizetési mód a számvitelről szóló 2000.évi C. törvény 12. §-a szerint kettős könyvvitel.

A beszámoló készítés rendje szerint egyszerűsített éves beszámoló készül az adott üzleti évről.

A mérleg fordulónapja: 2020. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2021. május 20.

A KFT. számviteli politikájának alapvető célkitűzése a reális eredmény minél megbízhatóbb kimutatása, illetve annak számviteli alátámasztása.

A társaság vezetésének és tagjainak minél pontosabb tájékoztatása érdekében a KFT. összköltség eljárással készíti eredménykimutatását.

3. A KFT. által alkalmazott főbb értékelési eljárások a következők:

- Tárgyi eszközök: - beszerzési áron, ill. előállítási költségen történik.
- Értékcsökkenési leírás elszámolása: - a tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása terv szerint kerül elszámolásra, a várható használati idő függvényében, a bruttó értéket alapul vevő leírási móddal.
 - a 100e Ft beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket a KFT. – élve a SZTV. adta lehetőséggel – használatba vételkor egy összegben elszámolja értéki csökkenési leírásként.
 - az előzőekben ki nem emelt eszközök és források mérlegben való értékelése a Számviteli Törvény általános előírásai szerint történik.

B. Speciális kiegészítések

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A Devecseri Városüzemeltetési Nonprofit Kft. tulajdonosa Devecser Város Önkormányzata (15733926-1-19, 8460 Devecser, Deák tér 1.) 5 000 e Ft pénzbeli törzsbetéttel.

2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Anyagköltségek között kimutatott értékek részletezése:

- Anyagköltség (51)	14 886e Ft
- Igénybe vett szolgáltatások költsége (52)	33 872e Ft
- Egyéb szolgáltatások költségei (53)	1 981e Ft
- Anyagjellegű ráfordítások (81)	0e Ft
<hr/>	
Összesen:	50 739eFt

Személyi jellegű ráfordítások között kimutatott értékek részletezése:

- Bérköltség (54)	51 009e Ft
- Személyi jellegű egyéb kifizetések (55)	434e Ft
- Bérjárulékok (56)	6 550e Ft
<hr/>	
Összesen:	57 997e Ft

3. A KFT. vagyoni, pénzügyi helyzetének alakulása

3/1. Vagyoni helyzet alakulása

Eszközök összetétele:

	2020. év (e Ft)
A. Befektetett eszközök	91 885
B. Forgóeszközök	2177
C. Aktív időbeli elhat.	3234
Eszközök összesen:	97 296

- A társaság befektetett eszközei a tárgyi eszközök.
- A forgó eszközök 0e Ft Készletből, 1 790e Ft követelésből, 387e Ft pénzeszközből állnak.

Források összetétele:

	2020. év (e Ft)
Saját tőke	-124
Kötelezettségek	9 130
Passzív időbeli elhat.	88 290
Források összesen:	97 296

- A saját tőke -124e Ft-os összege a jegyzett tőkéből (5000e Ft), eredménytartalékból (-5329e Ft) és a mérleg szerinti eredményből áll (205e Ft).
- A társaság saját tőkéje az előző évek vesztesége folytán kisebb, mint a 2013. évi V. törvényben („Ptk.”) a Társaságra vonatkozó társasági formára előírt minimális törzstőke. A társaság vezetése és tulajdonosai tisztában vannak a tőkehelyzettel és a szükséges intézkedéseket megteszik.

A pénzügyi helyzet mutatói:

Tőke ellátottság mutató

Saját tőke	-124
----- = -----	
Befek.eszk. + Készletek	91 885

Likviditási mutató II.

Pénzeszközök + Követelések	2 177
----- = -----	
Rövid lejár. Köt.	9 130

4/2. Az eredmény tényezőinek alakulása

A KFT. az üzemi tevékenység eredményét a törvény szerinti „A” változat alapján állapítja meg.

Megnevezés	2019. év (e Ft)	2020. év (e Ft)
Értékesítés nettó árbevétele	58253	62912
Egyéb bevételek	55506	58589
Bevétel összesen:	113759	121501
Anyag jellegű ráfordítások	52928	50739
Személyi jellegű ráfordítások	61382	57997
Értécsökkenési leírás	7185	6614
Egyéb ráfordítások	2182	5881
Költségek és ráfordítások összesen:	123677	121231
Üzemi tevékenység eredménye:	-9918	270
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0
Adózási előtti eredmény	-9918	270
Adófizetési kötelezettség	0	65
Adózott eredmény	-9918	205

C. Egyéb tájékoztató jellegű kiegészítések

1. Munkaiügyi adatok:

Átlagos statisztikai létszám:	16
Bérköltség	51009
Személy jellegű kifizetés	438
Bérfárulékok	6550

A számviteli politikában meghatározottakkal összhangban kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások 2020. évben nem fordultak elő.

A beszámolót készítette Vécsei Mónika regisztrált mérlegképes könyvelő, 8448 Ajka, Péller Pál u. 62. Regisztrációs szám: 180643.

Devecser, 2021. május 20.


.....
ügyvezető

Teljességi nyilatkozat

Quercus Audit Kft.

8200 Veszprém, Radnóti tér 2/c.

A jelen teljességi nyilatkozat a **Devecseri Városüzemeltetési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (8460 Devecser, Hunyadi utca 21.)** („a Társaság”) 2020. december 31-ével végződő évre vonatkozó egyszerűsített éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet a továbbiakban együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Önök által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a Társaság által az üzleti évről készített egyszerűsített éves beszámoló a 2000. évi C. törvény („a Számviteli törvény”) előírásai szerint készült, és ennek megfelelően megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről.
Legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Teljesítettük a könyvvizsgálatra vonatkozó megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelősségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről. A Számviteli törvényben foglalt alapelveket következetesen alkalmaztuk az 2019. december 31-én és a 2020. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatások elkészítése során is.
2. Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. A számviteli becslések – beleértve a valós értéken értékelt számviteli becsléseket is – készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek. A pénzügyi kimutatások készítése során tett jelentősebb becslések a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra.
4. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban, megfelelően történt, ideértve az ilyen ügyletekkel kapcsolatos követeléseket vagy tartozásokat, az értékesítések, beszerzések, hitelek, átruházások és pénzáadások összegét, a lízingszerződéseket, valamint a szóbeli és írásbeli garanciákat.
5. Sor került minden olyan módosításra vagy közzétételre a pénzügyi kimutatásokban, amelyre vonatkozóan a pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni időszakban bekövetkezett események miatt a Számviteli törvény helyesbítést vagy közzétételt ír elő.

6. Meggyőződésünk szerint a nem helyesbített hibás állítások – amelyeket Önök a könyvvizsgálatuk során feltártak és beazonosítottak –, valamint ezek hatásai sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából. A nem helyesbített hibás állítások listája, ha voltak ilyen hibák, mellékletként csatolva van a jelen teljességi nyilatkozathoz.
7. Elismerjük felelősségünket, hogy a Társaság teljesítse az általános forgalmi adó bevallással, a társasági adó bevallásával, a munkavállalók személyi jövedelemadójának levonásával, a társadalombiztosítási járulékokkal, valamint egyéb adókkal és illetékekkel kapcsolatos kötelezettségeit, továbbá megerősítjük, hogy legjobb tudomásunk szerint a mai napig minden ilyen jellegű bevallást a Társaság rendben elkészített és beadott (ide nem értve az adózással kapcsolatban a könyvvizsgálat által feltárt hibákat, amelyeknek az adóhatósággal való utólagos elszámolásáért és rendezéséért a Társaság vezetése felel).
8. Nincs tudomásunk bármilyen egyéb lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
9. Kijelentjük, hogy a jelen teljességi nyilatkozat tétel napjáig tett áttekintésünk és felmérésünk alapján nem azonosítottunk olyan eseményeket vagy feltételeket, amelyek önmagukban vagy együttesen olyan lényeges bizonytalanságot jeleznének, amely jelentős kétséget vethetne fel a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét illetően, a pénzügyi kimutatások fordulónapját követő 12 hónapot átölelő pénzügyi időszak vonatkozásában. Ennek alapján meggyőződésünk, hogy nincsenek olyan események vagy körülmények, és nem áll fenn olyan lényeges bizonytalanság, amelyeket a vállalkozás folytatásával kapcsolatban közzé kellene tennünk a kiegészítő mellékletben.
10. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
- a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat;
 - a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását;
 - a mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.
11. Megerősítjük, hogy a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra az alábbiak:
- A Társaság kapcsolt vállalkozás, igazgató, tisztségviselő vagy egyéb harmadik személy - ideértve ügyfeleket - nevében tett szóbeli garanciái.
 - Részvény visszavásárlási opciók vagy megállapodások; vagy opciók, részvényutalványozások, konverziók vagy más követelmények miatt fenntartott részvények.
 - Pénzintézetekkel kötött egyenlegkompenzációs megállapodások vagy egyéb, készpénzegyenlegeket vagy hitelkeretet korlátozó vagy más megállapodások.
 - Korábban eladott eszközök visszavásárlására vonatkozó megállapodások.
 - Egyéb, a szokásos üzletmeneten kívül eső megállapodások.

A rendelkezésre bocsátott információ

12. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:

- hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a pénzügyi kimutatások elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok;
- további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk; továbbá
- korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő olyan személyekhez, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.

13. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tartalmazzák. A pénzügyi kimutatásokban nincsenek jelentős tévedések és nem kerültek jelentős tételek sem kihagyásra. A pénzügyi kimutatások minden olyan információt tartalmaznak, amelyek a Társaság pénzügyi, vagyoni és jövedelmi helyzetének megbízható és valós bemutatásához szükségesek a Számviteli törvény szerint, valamint tartalmazzák azokat a bemutatandó információkat, amelyeket a Társaságra vonatkozó törvények és jogszabályok előírnak.

14. A belső ellenőrzést érintően minden tudomásunkra jutott hiányosságról tájékoztattuk Önöket.

15. Ismerjük és elfogadjuk, hogy közölnünk kell Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményét, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak-e.
Megerősítjük, hogy ilyen esetről, körülményről nincs tudomásunk.

16. Közöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt:

- vezetés,
- a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
- mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.

Megerősítjük, hogy ilyen esetről, körülményről nincs tudomásunk.

17. Közöltünk Önökkel minden a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állítással kapcsolatos információt.

18. Közöltünk Önökkel minden ismert jogszabályi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kellene venni pénzügyi kimutatások elkészítésekor vagy a pénzügyi kimutatásokban nyilvánosságra kellene hozni, vagy amely várható veszteség alapja lehetne. Felettes szervektől nem érkezett olyan visszajelzés, amely szerint pénzügyi számviteli beszámolási gyakorlatunk nem lenne megfelelő, vagy olyan hiányosságok mutatkoznának benne, amelyek jelentős hatással lehetnének a pénzügyi kimutatásokra. A Társaság minden szempontból teljesítette azon szerződéses megállapodásait, amelyek nem-teljesítés esetén jelentős hatással lennének a pénzügyi kimutatásokra.

19. Közöltük Önökkel a gazdálkodó egység kapcsolt feleinek azonosító adatait, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a Társaság kapcsolt felekkel megvalósult ügyleteit.

20. A 2020. december 31-i pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Társaság összes olyan készpénz és bankszámla egyenlegét, valamint minden egyéb ingatlanát és vagyonát, amelyről tudomásunk van. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a tulajdonában lévő összes eszközre és nincsenek olyan jelentős következményekkel járó jelzálogok, biztosítékok vagy egyéb terhelések a Társaság egyetlen eszközén sem, amelyek ne lennének bemutatva a pénzügyi kimutatásokban vagy a kiegészítő mellékletben.
21. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek Társaságunk jogi képviselőjének véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
22. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
23. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
24. A Társaság vezetésének, illetve az irányítással megbízott személyeknek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a Pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló hatályos törvényben meghatározott visszaélések fogalmát kimerítenék.
25. Jelen nyilatkozat megtételének időpontjáig nem jutott tudomásunkra semmiféle olyan ügy vagy eset, amely jelentős hatással lehetne a 2020. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatásokra és az azokkal kapcsolatban közzétett információkra. Nincs ismeretünk olyan tényről, amely lényeges, kedvező vagy kedvezőtlen, változást idézett vagy idézhet elő a Társaság pénzügyi helyzetében vagy tevékenysége eredményében.
26. Felmértük, értékeltük és teljes körűen közzétettük a COVID-19 vírus Társaságra gyakorolt hatásait, továbbá felmértük a jövőre vonatkozó üzleti tervek megalapozottságát, megbízhatóságát, a már elkészített üzleti tervek módosításának szükségességét, különös tekintettel a következő események várható vagy már tényleges bekövetkezésére:
- *átmeneti, vagy végleges csökkenések, illetve leállások a termelésben (a szolgáltatásnyújtásban), kapacitás-és létszám leépítések, átszervezések, üzem- vagy üzlet bezárások*
 - *jelentős mértékű (várható vagy már bekövetkezett) elmaradások az értékesítési bevételekben (akár az előzőekkel összefüggésben, illetve az ellátási láncokban mutató fennakadások miatt)*
 - *a szerződéses kötelezettségek teljesítésében bekövetkező nehézségek, vis major helyzet lehetséges jövőbeni pénzügyi kihatásai (késedelmes vagy nem teljesítési kötbérek, szerződés-módosítások, szerződés megszüntetések, -elállás miatti bánatpénz, kártérítési kötelezettségek)*
 - *fizetési nehézségek a jelentős vevőknél, a határidőn túli kintlevőségek jelentős növekedése*
 - *likviditási problémák, a likviditás-menedzselésben rejlő rendkívüli kockázatok, a szükséges mértékű finanszírozási források hiánya vagy drágulása*

- *a mérleg fordulónapját követően előállott csődhelyzet vagy annak várható bekövetkezése*
- *a hitelszerződésekben foglalt feltételek (hitel kovenánsok) teljesíthetősége, az ezek nem teljesítésének következményei és ezek megjelenítése a pénzügyi kimutatásokban*
- *a vállalkozás folytatására való képtelenség, illetve az ezzel kapcsolatos lényeges bizonytalanság fennállása.*

Devecser, 2021. május 20.



.....
a vállalkozás vezetője



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Devecseri Városüzemeltetési Nonprofit Kft. tulajdonosának

(8460 Devecser, Hunyadi utca 21.)

Vélemény

Elvégeztük a **Devecseri Városüzemeltetési Nonprofit Kft. („a Társaság”)** 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 97.296 E Ft, az adózott eredmény 205 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 2020. 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”).

Vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálataért 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 szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet 3/1. Források összetétele cím alatti megjegyzésekre, amelyben bemutatásra kerül, hogy a Társaság mellékelt egyszerűsített éves beszámolójában kimutatott saját tőkéjének az összege kisebb, mint a 2013. évi V. törvényben („Ptk.”) a Társaságra vonatkozó társasági formára előírt minimális törzstőke összege, valamint leírják a tőkevesztés okait és a tőkehelyzet rendezésére vonatkozó további információkat.

Véleményünk nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Devecseri Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2020. 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 jutunk, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelentenivalónk.

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 közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámolóösszeállításáért. 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 ésszerű 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 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 tárásának 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 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 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 hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük 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.

Veszprém, 2021. május 20.

*Quercus Audit Kft.
Veszprém, Radnóti tér 2/c.
Nyilvántartási szám: 002651*

*Tölgyes András
bejegyzett könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 005572*