

2015 évi egyszerűsített éves beszámoló

Fordulónap:

2015-12-31

Devecser Városüzemeltetési Nonprofit Kft.

Nonprofit Gazdasági Társaság



Acs Attila
Ügyvezető

Beszámolókészítés

2016-05-10

Céggjegyzékszám:

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

Cím: 8460 Devecser, Hunyadi utca 21.

Web: 0

E-mail: varosuzemeltetes@invitel.hu

Könyvvizsgáló által ellenőrzött

Statistikai számjel, vagy adószám

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

Cégjegyzékszám:

1 9 0 9 5 1 1 1 3 7

Adatok ezer forintban

Egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámoló mérleg

Szervezet:	8460 Devecser, Hunyadi utca 21.
Cím	

Tételszám	Megnevezés	Előző év	Módosítások	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVAK)				
1	A. Befektetett eszközök	353 976	0	127 858
2	I. Immateriális javak	0	0	0
3	II. Tárgyi eszközök	353 976	0	127 858
4	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
5	B. Forgó eszközök	33 897	0	37 436
6	I. Készletek	1 509	0	0
7	II. Követelések	11 135	0	18 147
8	III. Értékpapírok	0	0	0
9	IV. Pénzeszközök	21 253	0	19 289
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	150	0	222
11	Eszközök összesen	388 023	0	165 516

Beszámolókészítés

2016-05-10

Aláírás:

Ab. M. K.

Statistikai számjel, vagy adószám

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

Cégjegyzékszám:

1 9 0 9 5 1 1 1 3 7

Adatok ezer forintban

Egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámoló mérleg

Szervezet:	Devecser Városüzemeltetési Nonprofit Kft.
Cím	8460 Devecser, Hunyadi utca 21.

Tételek száma	Megnevezés	Előző év	Módosítások	Tárgyév
	FORRASOK (PASSZÍVÁK)			
12.	D. Saját tőke	29 150	0	32 177
13.	I. Induló tőke / Jegyzett tőke	5 000	0	5 000
14.	II. Tőkeváltozás / Eredmény	37 338	0	24 151
15.	III. Lekötött tartalék	0	0	0
16.	IV. Értékelési tartalék	0	0	0
17.	V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	-13 080	0	-969
18.	VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	-108	0	3 995
19.	E. Céltartalékok	0	0	0
20.	F. Kötelezettségek	343 206	0	6 308
21.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
22.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	4 400	0	0
23.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	338 806	0	6 308
24.	G. Passzív időbeli elhatárolások	15 667	0	15 667
25.	Források összesen	388 023	0	54 152

Mélegkészítés

2016-05-10

Aláírás:

[Handwritten signature]

Statistikai számjel, vagy adószám

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

Cégjegyzékszám:

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

Adatok ezer forintban

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatás

egyéb szervezet

Szervezet:	Devecser Városüzemeltetési Nonprofit Kft.
Cím	8460 Devecser, Hunyadi utca 21.

Tételek szám	Megnevezés	Előző év			Előző év módosításai			Tárgyév		
		Alapítvány yseg	Válalkozói tevék.	Összesen	Alapítvány yseg	Válalkozói tevék.	Összesen	Alapítvány yseg	Válalkozói tevék.	Összesen
1	1	11 578	7 535	19 113	0	16 571	13 783	0	16 571	30 354
2	2	1 269		1 269	0	1 269		0	1 269	-1 269
3	3	24 300		24 300	0	25 803		0	25 803	25 803
4	4			0	0			0		0
5	5			0	0			0		0
6	6	288		288	0	66		0	66	66
7	7	3 009		3 009	0	4 737		0	4 737	4 737
8	8			0	0			0		0
9	9			0	0			0		0
10	10	40 444	7 535	47 979	0	45 908	13 783	0	45 908	59 691
11	11			0	0			0		0
12	12	17 097	3 756	20 853	0	17 164	4 384	0	17 164	21 548
13	13	27 572	3 473	31 045	0	25 274	2 690	0	25 274	27 964
14	14	3 980		3 980	0	3 983		0	3 983	3 983
15	15	8 855		8 855	0	8 439	1 500	0	8 439	9 939
16	16		414	414	0		1 214	0		1 214
17	17			0	0			0		0
18	18			0	0			0		0
19	19	53 524	7 643	61 167	0	50 877	9 788	0	50 877	60 665
20	20			0	0			0		0

Beszámolókészítés időpontja: 2016-05-10

Cégszerű aláírás:

[Handwritten signature]

DEVECSERI VÁROSÜZEMELTETÉSI
NONPROFIT KFT.

8460 Devecser, Hunyadi utca 21.

A/60524m. 139/2012.2.19.

Bankszámla: 11/48000-20006148

Statistikai számjeli, vagy adószám

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

Cégjegyzékszám:

1 9 0 9 5 1 1 1 3 7

Adatok ezer forintban

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatás egyéb szervezet

Szervezet:	Devecser Városüzemeltetési Nonprofit Kft.
Cím	8460 Devecser, Hunyadi utca 21.

Tétel- szám	Megnevezés	Előző év			Előző évek módosításai			Tárgyév		
		Alapítványon ység	Vállalkozói tevék	Összesen	Alapítványon ység	Vállalkozói tevék	Összesen	Alapítványon ység	Vállalkozói tevék	Összesen
C	Adózás előtti eredmény (A-B)	-13 080	-108	-13 188	0	0	0	-4 969	3 995	-974
12	Adófizetési kötelezettség			0			0			0
D	Adózott eredmény (C-12)	-13 080	-108	-13 188	0	0	0	-4 969	3 995	-974
13	Jóváhagyott osztalék			0			0			0
E	Tárgyévi eredmény (D-13)	-13 080	-108	-13 188	0	0	0	-4 969	3 995	-974

Tétel- szám	Tájékoztató adatok	Előző év			Előző évek módosításai			Tárgyév		
		Alapítványon ység	Vállalkozói tevék	Összesen	Alapítványon ység	Vállalkozói tevék	Összesen	Alapítványon ység	Vállalkozói tevék	Összesen
1 A.	Központi költségvetési támogatás			0			0			0
2 B.	Helyi önkormányzati költségvetési támogatás			0			0			0
3 C.	Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás			0			0			0
4 D.	Normatív támogatás			0			0			0
5 E.	A személyi jövedelemadó-meghatározott részének adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján kiutalt összeg			0			0			0
6 F.	Közzolgáltatási bevétel			0			0			0

Beszámolókészítés időpontja: 2016-05-10

Cégszerű aláírás:

[Handwritten signature]

DEVECSERI VÁROSÜZEMELTETÉSI
NONPROFIT KFT.

8460 Devecser, Hunyadi u. 21.
Adószám: 18425142-2-19
Bankszámla: 11743000-20000142

Közhasznúsági melléklet

Devecser Városüzemeltetési Nonprofit Kft.

2015. év

1. A szervezet azonosító adatai	
név:	Devecser Városüzemeltetési Nonprofit kft
székhely:	8460 Devecser, Hunyadi utca 21.
bejegyző határozat száma:	19-09-511137
nyilvántartási szám:	18925142-2-19
képviselő neve:	Ács Attila
2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása	
2015. évre szóló Devecser Önkormányzattal megkötött közhasznú szerződés.	
3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)	
Devecser zöldterület-kezelés, közterület gondozása tisztítása. Lakossági kommunális hulladék elszállítása.	
közhasznú tevékenység megnevezése:	Zöldterület-kezelés Kommunális hulladékszállítás
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	Önkormányzati törvény
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	Település övezeteinek lakosság által ápolt zöld rekreáció.
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	4.600 fő átlagosan
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	
Látványtavak tisztán tartása, megnövekedett minőségi zöldterület gondozása. Vörös iszap által elbontott	

területeken rendszeres gyommentesítés kaszálás. A kialakított iparterület gondozása.		
4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása		
Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke*	Felhasználás célja
	2015.01.01. nyitó pénzkészlet: 21.253	
	2015.12.31. záró pénzkészlet: 19.289	A pénz csökkenése
		Fenntartási munkálatok elvégzésére került felhasználásra.
Devecser Város Önkormányzat közhasznúsági támogatása	24.000	Közhasznúsági szerződés teljesülése
5. Cél szerinti juttatások kimutatása		
Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év*	Tárgyév*
alapítótól	22.000	24.000
6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
Tisztség	Előző év (1)*	Tárgyév (2)*
ügyvezető	3.520	3.600
Tiszteletdíjak	460	383
A vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	3.980	3.983
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		

Alapadatok	Előző év (1)*	Tárgyév (2)*
B. Éves összes bevétel	47.979	59.691
ebből: alaptevékenység bevétele	40.444	45.908
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXXVI. 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)]	40.444	45.908
H. Összes ráfordítás (kiadás)	53.524	50.877
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	27.572	25.274
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	53.524	50.877
K. Adózott eredmény	-13.080	-4.969
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	
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - F]$	Igen	
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	Igen	
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	Igen	
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$		Nem
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	Igen	

Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2≥10 fő]			Nem
* Adatok ezer forintban.			

Devecser, 2016.05.10.

Ac *Attila*

Ács Attila

ügyvezető igazgató

DEVECSERI VÁROSÜZEMELTETÉSI
NONPROFIT KFT.
6400 Devecser, Hunyadi u. 21.
Adószám: 18925142-2-19
Bankkód: 11748090-20005148

Devecser Városüzemeltetési Nonprofit Kft
8460 Devecser, Hunyadi u. 21.
2015. évi Egyszerűsített éves beszámolójának
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

1. Általános kiegészítések

1.1.A gazdálkodó bemutatása

1.1.1. A gazdálkodó főbb adatai

- Székhely: 8460 Devecser, Hunyadi u. 21.
- Internetes honlap címe: Nincs.
(ha a beszámolót a honlapon is közzéteszi)
- Működési forma: Korlátolt Felelősségű Társaság
- Alapítás, alakulás időpontja: 1997.09.22
- A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős:
Poós Alajosné mérlegképes regisztrációs szám: 121148
- Főtevékenység: Zöldterület-kezelés
- Egyéb tevékenységek:
Szennyeződésmntesítés, egyéb hulladékkezelés
Temető gondozása karbantartás
- piaci helyzet (főbb értékesítési területek, illetve beszerzési források):
Értékesítéssel nem foglalkozik Kft.Gázolaj a legnagyobb beszerzés. A bevétel szolgáltatásból és az önkormányzati támogatásból van.

1.1.2. A külföldi telephelyek főbb adatai telephelyenként

Nincs külföldi telephelyünk.

1.2. A számviteli politika fő vonásai

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 eredménykimutatást a számviteli törvény 2. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az ún. lépcsőzetes elrendezéssel.

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

A mérlegkészítés időpontja az üzleti évet követő május 10.

1.2.2. Az alkalmazott értékelési eljárások

Vásárolt készleteknél (anyag, áru) bekerülési érték a beszerzési értékek alapján a FIFO módszer szerint meghatározott bekerülési érték.

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.

1.2.3. 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.

1.2.4. A számviteli politika meghatározó elemeinek változása és azok eredményre gyakorolt hatása

A számviteli politika meghatározó elemei nem változtak.

1.3. A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése

A számviteli alapelvektől nem térünk el.

1.4. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

1.4.1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Saját tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	8,12	20,52
2	Tőkefeszültségi mutató %	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	1231,13	487,42
3	Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	1177,38	22,39
4	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	7,51	17,02
5	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	91,23	77,25
6	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	8,74	22,62

1.4.2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
--	--------	--------	----------	---------

1	Pénzügyi eredmény eFt	Cash flow	21 253	19 289
2	Likviditási mutató %	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	10,00	593,47
3	Likviditási gyorsráta %	<u>Forgóeszk.-készletek</u> Rövid lejáratú köt.	9,56	593,47

1.4.3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	-69,00	-3,21
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	-3,40	-0,59
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> saját tőke	-45,24	-3,46
4	Tőkearányos osztalék %	<u>Fizetendő osztalék</u> jegyzett tőke	0,00	0,00

2. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2.1. A mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések

2.1.1. A nem összehasonlítható adatok lételes ismertetése és indoklása
Nemleges.

2.1.2. Több helyen is szerepeltethető adat ismertetése
Nemleges.

2.1.3. A besorolások és minősítések megváltoztatásának hatásai
Nemleges.

2.1.4. Az értékelési elvek megváltoztatásának bemutatása
Nemleges.

2.2. Eszközök

2.2.1. Üzleti vagy cégérték indoklása (ha a leírása 5 évnél hosszabb)
Nemleges.

2.2.2. A meghatározó jelentőségű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának megváltoztatásából adódó eredménymódosulás ismertetése
Nemleges.

2.2.3. A visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok

Nemleges.

2.3. Források

2.3.1. A lekötött tartalék jogcímenkénti bemutatása

Nemleges.

2.3.2. A kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségekre képzett céltartalék, illetve annak felhasználása összege jogcímek szerinti részletezésben

Nemleges.

2.3.3. A hátrasorolt kötelezettségek értéke jogcímenként

Nemleges.

2.3.4. A támogatási program keretében kapott visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatások bemutatása

Nemleges.

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

Nemleges.

2.3.6. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek

Nemleges.

2.3.7. A függő és a biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalások összege fajtánkénti részletezésben

Nemleges.

3. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.1. Az össze nem hasonlítható adatok közlése és indokolása

Nemleges.

3.2. Az aktivált saját teljesítmények értékének részletezése (forgalmi költség eljárás esetén)

Nemleges.

3.3. A költségek költségnemenkénti megbontása (forgalmi költség eljárás esetén)

Nemleges.

3.4. A kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyévi költségeinek ismertetése

Nemleges.

3.5. A támogatási program keretében kapott, folyósított illetve elszámolt összegek támogatásonként

Nemleges.

3.6. A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, illetve elszámolt összegek támogatásonként /a kapott összeg, annak felhasználása (jogcímenként és évenként), a rendelkezésre álló összeg megbontásban./ Nemleges

Az Önkormányzat 2015. évre 30 millió forint támogatást fogadott el. Ebből a Devecser Városüzemeltetési Nonprofit Kft. felé 2015.12.31-ig 24 millió forint került átutalásra. 6 millió forint követelés előírásra került az Önkormányzattal szemben. 2014-ben fennálló követelés az Önkormányzattal szemben 8 millió forint. Az Önkormányzat összesen 14 millió forinttal tartozik a Devecser Városüzemeltetési Nonprofit Kft-nek. Az előírás a következőképpen történt T: 3611; K: 4811;

4. Tájékoztató kiegészítések

4.1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása

Megnevezés	Átlagos állományi létszám (fő)	Javadalmazás (eFt)
Fizikai dolgozók	8	12679
Szellemi dolgozók	2	6000
Állományon kívüliek (Tisztelet díjazások)		383
Összesen	10	19062

4.2. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai
Nemleges.

4.3. Környezetvédelem

4.3.1. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök adatai
Nemleges.

4.3.2. A veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok változása (nyitókészlet, tárgyévi növekedés és csökkenés, záró készlet mennyiségi és értékadatai veszélyességi osztályok szerint)
Nemleges.

4.3.3. Környezetvédelemmel kapcsolatos egyéb adatok

A környezetvédelmi kötelezettségekre képzett céltartalék összege	
Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek összege	
A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható összege	

4.4. Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat ismertetése, amennyiben az nem egyezik meg a jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozattal.

Nemleges.

Devecser Nonprofit Kft. közhasznú és vállalkozási tevékenységeinek megoszlása e Ft-ban:

	Közhasznú tevékenység	Vállalkozási tevékenység
Bevétel:	16.571	13.783
Aktivált saját teljesítmények:	-1.269	-
Egyéb bevétel:	25.803	-
Pénzügyi bevétel:	66	-
Rendkívüli bevétel:	4.737	-
Összes bevétel:	45.908	13.783


Ráfordítások e Ft-ban:

	Közhasznú tevékenység	Vállalkozási tevékenység
Anyagjellegű:	17.164	4.384
Személyi jellegű:	25.274	2.690
Értékcsökkenés:	8.439	1.500
Egyéb ráfordítás:	-	1.214
Összes ráfordítás:	50.877	9.788

Jövedelem (veszteség): -4.969 3.995

A Társaság Devecser Város Önkormányzatának Képviselőtestületével kötött szerződés alapján végezte el a 2015. évi feladatait.

Kelt: Devecser, 2016. május 10.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Független könyvvizsgálói jelentés

A Devecser Városüzemeltetési Nonprofit Kft. tulajdonosának

Elvégeztük a Devecser Városüzemeltetési Nonprofit Kft. mellékelt 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 165.516 E Ft, a mérleg szerinti eredmény – 974 e Ft veszteség ebből: – 4.969 E Ft veszteség az alaptevékenység eredménye, 3.995 E Ft nyereség a vállalkozási tevékenység eredménye –, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből és közhasznúsági mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. A könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

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

Vélemény

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a vállalkozó Devecser Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövőbeli helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal és a civil törvénnyel összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség a közhasznúsági mellékletről

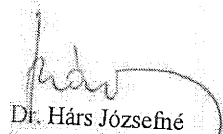
Elvégeztük a Devecser Városüzemeltetési Nonprofit Kft. mellékelt 2015. évi beszámolójához kapcsolódó közhasznúsági mellékletének vizsgálatát.

A vezetés felelős a közhasznúsági besorolással rendelkező társaság közhasznúsági mellékletének elkészítéséért.

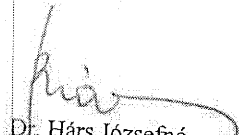
A mi felelősségünk a közhasznúsági melléklet és ugyanezen évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése.

A közhasznúsági melléklettel kapcsolatos munkánk ezen jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyelőre a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. 2015. évi közhasznúsági melléklet a Devecser Városüzemeltetési Nonprofit Kft 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Devecser, 2016. május 10.


Dr. Hárs Józsefné

Ügyvezető igazgató
Hárs Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft
8500 Pápa, Ady sétány 2. C/Ph. Fsz.1.
nyilvántartásba-vételi szám: 001730


Dr. Hárs Józsefné

kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám: 000672