

14828768-4110-113-01

Statisztikai számjel

01-09-921931

Cégjegyzék száma

Kispest Városfejlesztési és Üzemeltetési Kft.

1192 Budapest, Ady Endre út 7. G. ép. fszt.

Egyszerűsített éves beszámoló 2016. december 31.

Keltezés: Budapest, 2017.04.10



a vállalkozás vezetője (képviselője)

**KISPESTI VÁROSFEJLESZTÉSI
ÉS ÜZEMELTETÉSI KFT.**

1192 Budapest,
Ady Endre u. 7.

Telefonszám: 14828768-2-43

P.H.

14828768-4110-113-01

1/3. oldal

Statisztikai számjel

01-09-921931

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2016. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	75096	0	72661
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1145		0
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	73951		72661
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
5	B. Forgóeszközök	35695	0	40142
6	I. KÉSZLETEK	0		0
7	II. KÖVETELÉSEK	2375		1375
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	33320		38767
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	1069		5614
11	Eszközök összesen	111860	0	118417

Keltetés: Budapest, 2017.04.10

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

KISPEST VÁROSKÖZMŰSZERESZTÉSI
 ÉS SZERELVÉNYKÉSZÍTŐ KFT.
 Budapest, 1143. Árpád út 1.
 Adószám: 14828768-2-57

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2016. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. Saját tőke	98062	0	104256
13	I. JEGYZETT TŐKE	3500		3500
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
15	III. TŐKETARTALÉK	62947		62947
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	29605		31615
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	2010		6194
20	E. Céltartalékok	0		0
21	F. Kötelezettségek	3260	0	3466
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3260		3466
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	10538		10695
26	Források összesen	111860	0	118417

Keltezés: Budapest, 2017.04.10

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

ÁRSZÉKES
KFT
Budapest
Cégjegyzék száma: 14828768-4-03

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2016. december 31.

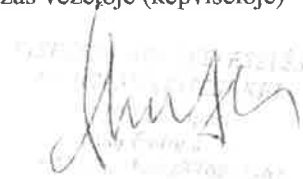
adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tói	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	52033		45098
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
3	III. Egyéb bevételek	1959		1465
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	29707		17431
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	15721		15596
6	VI. Értékcsökkenési leírás	2276		2247
7	VII. Egyéb ráfordítások	1595		2789
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	4693	0	8500
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	88		43
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	88	0	43
12	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	4781		8543
13	X. Adófizetési kötelezettség	2771		2349
14	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	2010	0	6194

Keltezés: Budapest, 2017.04.10

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)



Kispest Városfejlesztési és Üzemeltetési Kft.

Székhely: 1192 Budapest, Ady Endre út 7. G épület Fszt.

Céj.szám: 01-09-921931

Adószám: 14828768-2-43

KSH: 14828768-4110-113-01

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2016. évi

Egyszerűsített éves beszámolóhoz

Budapest, 2017.04.10.



Horváth Gyula

KISPEST VÁROSFEJLESZTÉSI
ÉS ÜZEMELTETÉSI KFT.
1192 Budapest,
Ady Endre u. 7.
Adószám: 14828768-2-43

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás alapadatai

A vállalkozás neve: Kispest Városfejlesztési és Üzemeltetési Kft.
Székhely: 1192 Budapest, Ady Endre út 7. G épület Fsz.
Céj.szám: 01-09-921931
Adószám: 14828768-2-43
KSH szám: 14828768-4110-113-01

Alakulás időpontja: 2009.07.08.
Alakulás típusa:
Törzstőke nagysága: **3.500 E Ft**
Tárgyévi mérlegfőösszeg: **118.417 E Ft**

Beszámoló időszaka: 2016.01.01. - 2016.12.31.

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik.

Döntéshozó szervek: Ügyvezetés és Felügyelő bizottság
Fő tevékenység: 4110 Épületépítési projekt szervezése

Egyéb tevékenységek:

6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

6020 Televízió műsor összeállítása, szolgáltatása

5911 Film-, video-, televízióműsor-gyártás

5912 Film, video gyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai

2. Szervezeti adatok

A vállalkozás tulajdonosai:

belföldi jogi személyek.

Név	Cím	Szavazati arány	Aláírásra jogosult	Képviselőre jogosult
Budapest Főváros XIX. kerület Kispest Önkormányzata	1195 Budapest, Városház tér 18-20.	100.00%	Nem	Nem

Minősített többséget biztosító befolyással rendelkező tag:

Név	Cím	Szavazati arány	Aláírásra jogosult	Képviselőre jogosult
Budapest Főváros XIX. kerület Kispest Önkormányzata	1195 Budapest, Városház tér 18-20.	100.00%	Nem	Nem

Képviselőre jogosult személy:

Név	Cím	Aláírásra jogosult	Képviselőre jogosult
Horváth Gyula	1182 Budapest, Nemeske utca 89.	Igen	Igen

A beszámoló aláírására jogosult személy:

Horváth Gyula ügyvezető, Lakcíme: 1182 Budapest, Nemeske utca 29.

A vállalkozásnál az alapító okirat szerint a könyvvizsgálat kötelező.

A beszámolót bejegyzett kamarai tag könyvvizsgáló ellenőrizte.

Könyvvizsgáló adatai:

ASC Adószakértő Kft

2890 Tata, Országgyűlés tér 3. Nyilvántartási száma: 001202

Stamler Jánosné, Nyilvántartási száma: 000312

A könyvviteli szolgáltatást külső szolgáltató végzi.

Adeco Kft. 12208700-2-43

1181 Budapest, Csontváry u.16. V/13.

Mérlegképes könyvelő: Reczetár Ildikó

Elérhetőség: 1181 Budapest, Csontváry utca 16. V/13. 06-209615872

Regisztrációs szám: 146308

A mérlegkészítés időpontja a 2015. évi beszámolóhoz képest megváltozott. Az új időpont, 2017. február 28-a, mely a számviteli politikában is módosításra került.

Jelen kiegészítő melléklet a Szt. 16.§.(5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

3. Piaci helyzet elemzése

A 2015-ös évben sikerült a 2014 évi veszteségből nyereséges orientált gazdálkodással nyereségessé tenni a céget. Ezt a folyamatot 2016-ban sikerült tovább növelni mintegy 4.184e forinttal. Ugyan csökkent az árbevétel, de a takarékos gazdálkodásnak köszönhetően az anyag

jellegű ráfordítások csökkentésével nyereséget tudtuk elérni. A különböző pályázati anyagokat saját magunk készítettük el, így nem kellett költséget ráfordítani. Újabb UNIÓS projekteket nem nyert az Önkormányzat. A projektmenedzseri bevételek e miatt csökkentek. A tavalyi évben bővítettük tevékenységünket TV műsorok szerkesztésével és összeállításával, melynek köszönhetően 10 millió forint árbevételünk keletkezett.

A 2017 év folyamán szintén takarékos gazdálkodást folytatunk. (pl.: fénymásoló bérlés helyett saját tulajdonú gépet vásárolunk). A TV szolgáltatásokat bővítjük. Az előzőeket figyelembe véve a mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

4. Számviteli politika meghatározó elemei

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit.

Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, a működése eredményének megbízható és valós bemutatását és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

Az év folyamán előforduló számviteli teendők ütemezése:

Teendő	Ütemezés
Analitika-főkönyv egyeztetés	negyedévente
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Éves elszámolású adók előírása	évente
Főkönyvi kivonat készítés	negyedévente vagy adatszolgáltatáskor
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Leltár-analitika egyeztetés	minden leltározásnál
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	havonta vagy kivezetéskor
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról, valamint a tárgyi eszközeiről és immateriális javakról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

Beszámoló formája: Egyszerűsített éves

Mérleg típusa: 'A' változat

Eredmény kimutatás típusa: Összköltség eljárással 'A' változat

Mérlegkészítés pénzneme: HUF

Mérleg fordulónapja: 2016.12.31.

Mérlegkészítés időpontja: 2017.02.28.

A könyvvezetés módja: kettős könyvvitel. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörben fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván.

Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7 számlaosztályokat nem nyitotta meg.

Jelentős összegű hiba értelmezése:

ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot;

Nem jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.

Ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke értékét lényegesen - a hibák feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 %-al változik (nö vagy csökken) - megváltoztatja, és ezért a már közzétett - a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó - adatok megtévesztőek.

Az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt.

Az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem tártak fel.

Számviteli politika változása:

Az egyes adótörvények és más kapcsolódó törvények, valamint a Nemzeti Adó- és Vámhivatalról szóló 2010. évi CXXII. törvény módosításáról szóló 2016. évi LXVI. törvény módosította a számviteli törvényt 2017. január 1-jétől. A módosult rendelkezések közül a 2016. június 16-tól hatályos módosításokat a jogszabály adta lehetőségek szerint már a 2016. évben induló üzleti évről készített beszámolóban is alkalmaztuk.

Az Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatását (összköltség eljárás) a korábbi mérleg szerinti eredmény helyett, adózott eredményig mutattuk ki.

Az Egyszerűsített éves beszámoló Saját tőke elemei között az eddigi mérleg szerinti eredmény helyett az adózott eredmény szerepel.

5. Értékelési eljárások bemutatása

Bekerülési érték:

Az immateriális javak beszerzési értékét beszerzési áron, az amortizációval csökkentve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket beszerzési áron, az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Értékcsökkenés elszámolása:

A havonta elszámolandó értékcsökkenés megtervezése az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik: az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott felhasználási területre jellemző körülmények figyelembevételével.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Az értékcsökkenés elszámolása havonta történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást nem tervezzük.

Nem jelentős maradványérték:

A maradványértéket nulla összeggel vesszük figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot.

Ha a meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következik be, terven felüli értékcsökkenést számolunk el.

Nem számolunk el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenést a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet, a főkönyvvel való egyeztetés a mérleg fordulónapján történik.

Készletek értékelése:

A társaságnak értékelendő készlete nincs.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök, kötelezettségek értékelése:

Az MNB által közétett hivatalos devizaárfolyamon történt.

Értékvesztés elszámolásának esetei:

Követelések:

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél értékvesztést számolunk el - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósnak mutatkozik és jelentős összegű.

A vevőnként, az adósonként kisösszegű követeléseknél - a vevők, az adósok együttes minősítése alapján - az értékvesztés összegét ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában határozzuk meg. (2, 25 ill. 100%)

Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkentjük.

Ha a korábban értékvesztett követelések utólag pénzügyileg megtérülnek, az értékvesztés visszairását ezekben az esetekben is elvégezzük.

Tárgyévben elszámolt értékvesztést és értékvesztés visszairását megalapozó információk a vállalkozásnál:

2016. évben befolyt, előző években már 100%-ban értékvesztett követelések értéke összesen: 1.163.072,- HUF volt.

Az évváraskor ezek alapján a visszairt értékvesztések értéke összesen: 1.163.072,- HUF.

2016. évi elszámolt értékvesztések összesen: 1.668.677,- HUF

Részletesen az alábbiak szerint alakult:

91-180 napos késedelem esetén	2%	3.828,- HUF
181-360 napos késedelem esetén	25%	72.498,- HUF
360 napon túli késedelem esetén	100%	1.592.348,- HUF

6. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet elemzése

Vagyoni helyzet mutatószámai:

Tartósan befektetett eszközök aránya:

$$(A/(A+B+C))*100$$

Tárgyév:	61,36%	Előzőév:	67,13%	Változás:	-5,77%
----------	--------	----------	--------	-----------	--------

Forgó eszközök aránya:

$$((B+C)/(A+B+C))*100$$

Tárgyév:	38,64%	Előzőév:	32,87%	Változás:	5,77%
----------	--------	----------	--------	-----------	-------

Tőkeerősség:

$$(D/Források\összesen)*100$$

Tárgyév:	88,04%	Előzőév:	87,66%	Változás:	0,38%
----------	--------	----------	--------	-----------	-------

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke:

B+C-FIII

Tárgyév: 42.290 E Ft Előzőév: 33.504 E Ft Változás: 8.786 E Ft

Forgótőke - saját tőke aránya:
 $((B+C-FIII)/D)*100$

Tárgyév: 40,56% Előzőév: 34,17% Változás: 6,39%

Befektetett eszközök összes fedezettsége:
 $((D+FI+FII)/A)*100$

Tárgyév: 143,48% Előzőév: 130,58% Változás: 12,90%

Saját tőkével fedezett befektetett eszközök:
 $(D/A)*100$

Tárgyév: 143,48% Előzőév: 130,58% Változás: 12,90%

Saját tőke - jegyzett tőke aránya:
 $(D/DI)*100$

Tárgyév: 2.978,74% Előzőév: 2.801,77% Változás: 176,97%

Saját tőke növekedése:
 $(DVII/D)*100$

Tárgyév: 5,94% Előzőév: 2,05% Változás: 3,89%

Kötelezettségek részaránya:
 $(F/Források\összesen)*100$

Tárgyév: 2,93% Előzőév: 2,91% Változás: 0,02%

Pénzügyi helyzet mutatószámai:

Likviditási mutató:
 $(B/F)*100$

Tárgyév: 1.158,17% Előzőév: 1.094,94% Változás: 63,23%

Likviditási (II) mutató:
 $(BII+BIII+BIV)/FIII$

Tárgyév: 11,58 Előzőév: 10,95 Változás: 0,63

Likviditási gyorsráta értéke:
 $BIV/FIII$

Tárgyév: 11,18 Előzőév: 10,22 Változás: 0,96

Pénzeszközök nagysága:
(BIV/Ért. nettó árbev)*100

Tárgyév: 85,96% Előzőév: 64,04% Változás: 21,92%

Jövedelmi helyzet mutatószámai:

Nettó termelési érték:
Ért. nettó árbev. + ASTÉ - Anyagjell. ráf. - Écs.

Tárgyév: 25.420 E Ft Előzőév: 20.050 E Ft Változás: 5.370 E Ft

Anyagmentes termelési érték:
Ért. nettó árbev. + ASTÉ - Anyagjell. ráf.

Tárgyév: 27.667 E Ft Előzőév: 22.326 E Ft Változás: 5.341 E Ft

Árbevételarányos termelési és értékesítési nyereség:
(Üzemi tev. eredm. / Ért. nettó árbev.) * 100

Tárgyév: 18,85% Előzőév: 9,02% Változás: 9,83%

Alaptőke jövedelmezősége:
(Adózott eredmény)/(DI-DII) * 100

Tárgyév: 176,97% Előzőév: 57,43% Változás: 119,54%

Megtermelt pénzjövdelem:
Écs. + Adózott eredmény

Tárgyév: 8.441 E Ft Előzőév: 4.286 E Ft Változás: 4.155 E Ft

Árbevételarányos pénzjövdelem:
((Écs. + Adózott eredmény) / Ért. nettó. árbev.) * 100

Tárgyév: 18,72% Előzőév: 8,24% Változás: 10,48%

Tőkearányos pénzjövdelem:
((Écs. + Adózott eredmény) / (D-DII-DVI)) * 100

Tárgyév: 8,10% Előzőév: 4,37% Változás: 3,73%

II. SPECIFIKUS RÉSZ

A) MÉRLEG SPECIFIKUS RÉSZ

1. ESZKÖZÖK

Immateriális javak bruttó értékének változásai:

Immateriális javak	Nyitó (E Ft)	Növekedés (E Ft)	Csökkenés (E Ft)	Átsorolás (E Ft)	Záró (E Ft)
Vagyoni értékű jogok	2.009	0	2.009	0	0
Szellemi termékek	350	0	350	0	0
Kis értékű vagyoni értékű jogok és szellemi termékek	445	324	445	0	324
Összesen	2.804	324	2.804	0	324

Tárgyi eszközök bruttó értékének változásai:

Tárgyi eszközök	Nyitó (E Ft)	Növekedés (E Ft)	Csökkenés (E Ft)	Átsorolás (E Ft)	Záró (E Ft)
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	79.357	0	0	0	79.357
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1.278	453	0	0	1.731
Összesen	80.635	453	0	0	81.088

Immateriális javak értékcsökkenés leírásának változása (lineáris):

Immateriális javak	Nyitó (E Ft)	Növekedés (E Ft)	Csökkenés (E Ft)	Átsorolás (E Ft)	Záró (E Ft)
Vagyoni értékű jogok	889	0	889	0	0
Szellemi termékek	350	0	350	0	0
Kisértékű vagyoni értékű jogok és szellemi termékek	420	324	420	0	324
Összesen	1.659	324	1.659	0	324

Tárgyi eszközök értékcsökkenés leírásának változása (lineáris):

Tárgyi eszközök	Nyitó (E Ft)	Növekedés (E Ft)	Csökkenés (E Ft)	Átsorolás (E Ft)	Záró (E Ft)
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5.463	1.588	0	0	7.051
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1.221	155	0	0	1.376
Összesen	6.684	1.743	0	0	8.427

Immateriális javak mozgása összefoglaló táblázat:

Immateriális javak	Nyitó (E Ft)	Növekedés (E Ft)	Csökkenés (E Ft)	Átsorolás (E Ft)	Záró (E Ft)
Bruttó érték	2.804	324	2.804	0	324
Lineáris értékcsökkenés	1.659	324	1.659	0	324
Nettó érték	1.145	0	1.145	0	0

Tárgyi eszközök mozgása összefoglaló táblázat:

Tárgyi eszközök	Nyitó (E Ft)	Növekedés (E Ft)	Csökkenés (E Ft)	Átsorolás (E Ft)	Záró (E Ft)
Bruttó érték	80.635	453	0	0	81.088
Lineáris értékcsökkenés	6.684	1.743	0	0	8.427
Nettó érték	73.951	-1.290	0	0	72.661

Forgóeszközök alakulása

Tárgyi eszközök	Előző év (E Ft)	Tárgyév (E Ft)	Változás összege (E Ft)
Készletek	0	0	0
Követelések	2.375	1.375	-1.000
Ér papírok	0	0	0
Pénzeszközök	33.320	38.767	5.447
Forgóeszközök összesen	35.695	40.142	4.447

Eszközök értékvesztése

Követelések eredeti (vételi) értékének és a mérlegkészítéskori értékének bemutatása:

Követelések	Előző években elszámolt értékvesztés (Ft)	Tárgyévben elszámolt értékvesztés (Ft)	Tárgyévben visszaírt értékvesztés (Ft)	Halmozott (Ft)
A. Tamás	100.732	100.842	100.732	100.842
B. Tamás	1.420	50.140	0	51.560
J. Jánosné	832.546	941.055	832.564	941.055
Gr. Katalin	14.042	402	14.042	402
H. István	26.320	26.320	26.320	26.320
H. Tibor	12.450	13.160	12.450	13.160
M. H. Andrea	149.625	442.371	149.625	442.371
N. Zsuzsanna	4.800	0	4.800	0
P. József	3.750	99	3.750	99
P. Györgyné	1.041	258	1.041	258
P. István	7.572	7.831	7.831	7.572
T. Gyula	6.608	0	6.608	0
T. László	3.327	0	3.327	0
B. István	0	6.580	0	6.580
D. László	0	221	0	221
E. Tibor	0	10.660	0	10.660
F. Lajos	0	790	0	790
F. Krisztina	0	1.420	0	1.420
G. Gergely	0	2.763	0	2.763
G. Zoltán	0	20.594	0	20.594
H. Istvánné	0	269	0	269
J. Jánosné	0	263	0	263
K-Barnabás	0	2.536	0	2.536
L. Jenőné	0	380	0	380
L. István	0	19.740	0	19.740

M. László	0	469	0	469
O. Gyula	0	403	0	403
P. József	0	3.290	0	3.290
S. Lajos ifj.	0	83	0	83
T. Attila	0	346	0	346
ANDEZ Kft.	0	2.172	0	2.172
BETA TEAM Kft.	0	13.160	0	13.160
TARGOTREND Kft.	0	60	0	60
Összesen	1.164.233	1.668.677	1.163.072	1.669.838

Értékhelyesbítés

A vállalkozás a tárgyévben értékhelyesbítéssel nem élt.

Mérlegforduló napon fennálló vevői követelések értéke: 962 E Ft

Egyéb követelések:

Megnevezés	Összeg (E Ft)
ÁFA elszámolási számla	7
Fizetett óvadék	120
Helyi Iparüzési Adó követelés	272
NAV illeték követelés	14
Összesen	413

Aktív időbeli elhatárolások jelentősebb összegei:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	Nyitó (E Ft)	Növekedés (E Ft)	Csökkenés (E Ft)	Záró (E Ft)
Lekötött betét 2016. évi kamata	0	5	0	5
Időszakos elsz.számlák ÁFA elhatárolása	0	1.747	0	1.747
Bp. XIX. Polg. Hivatal GSZ2768/2016. számla	0	750	0	750
Bp. XIX. Polg. Hivatal GSZ0001/2017. számla	0	2.550	0	2.550
Garázsok 2016. évi villamosenergia fogyasztásának tovább számlázása	0	538	0	538
Összesen	0	5.590	0	5.590

Halasztott ráfordítások	Nyitó (E Ft)	Növekedés (E Ft)	Csökkenés (E Ft)	Záró (E Ft)
Bp.ELMŰ Nyrt. Villamos energia jóváírások	0	24	0	24
Összesen	0	24	0	24

Környezetvédelemmel kapcsolatos információk:

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel a társaság nem rendelkezik.
 A társaság tevékenységéből veszélyes hulladék, környezetre káros anyag nem keletkezett.

2. FORRÁSOK

Jegyzett tőke üzleti éven belüli változása:

Tulajdonosi kapcsolat	Nyitó (E Ft)	Növekedés (E Ft)	Csökkenés (E Ft)	Záró (E Ft)
Budapest Főváros XIX.kerület Kispest Önkormányzat	3.500	0	0	3.500
Összesen	3.500	0	0	3.500

Jegyzett tőkén kívüli egyéb saját tőke elemek üzleti éven belüli változása:

Megnevezés	Nyitó (E Ft)	Növekedés (E Ft)	Csökkenés (E Ft)	Záró (E Ft)	Változás oka
Tőketartalék	62.947	0	0	62.947	
Eredménytartalék	29.605	2.010		31.615	Előző évi eredmény
Adózott eredmény	2.010	6.194	2.010	6.194	Előző évi adózott eredmény átvezetése, tárgyévi adózott eredmény kimutatás
Összesen	94.562	8.204	2.010	100.756	

A számviteli törvény változása miatt a saját tőkén belül megszűnt a „Mérleg szerinti eredmény” kategória, ezért a nyitó adatok esetében már az Adózott eredmény került szerepeltetésre.

Saját tőke összesen:

Tulajdonosi kapcsolat	Nyitó (E Ft)	Növekedés (E Ft)	Csökkenés (E Ft)	Záró (E Ft)
Saját tőke	98.062	6.194		104.256

A mérlegben kimutatott kötelezettségekből a hátralévők futamideje 5 évnél rövidebb.

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

Mérlegforduló napon fennálló szállítói kötelezettségek értéke: 314 E Ft

Egyéb kötelezettségek:

Megnevezés	Összeg (E Ft)
ÁFA kötelezettség	1.844
Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék kötelezettség	158
Egészségügyi hozzájárulás kötelezettség	4
Kisvállalati adó kötelezettség	93
Nyugdíjjárulék kötelezettség	190
Személyi jövedelemadó előleg kötelezettség	286
Vevők túlfizetéséből származó kötelezettség	577
Összesen	3.152

Passzív időbeli elhatárolások:

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Nyitó (E Ft)	Növekedés (E Ft)	Csökkenés (E Ft)	Záró (E Ft)
2016-ban számlázott, 2015. évet érintő igénybevett szolgáltatások elhatárolása	240	0	240	0
2017-ben számlázott, 2016. évet érintő igénybevett szolgáltatások elhatárolása	0	697	0	697
Összesen	240	697	240	697

Halasztott bevételek	Nyitó (E Ft)	Növekedés (E Ft)	Csökkenés (E Ft)	Záró (E Ft)
Fejlesztési célra kapott támogatás	10.298	0	300	9.998
Összesen	10.298	0	300	9.998

B) EREDMÉNYKIMUTATÁS SPECIFIKUS RÉSZ

Az értékesítés nettó árbevétele a létesítő okiratban megjelölt főbb tevékenységenkénti bontásban:

TEÁOR szám	Tevékenységi kör	Árbevétel (E Ft)
4110	Épületépítési projekt szervezés árbevétele	9.000
6020	Televízió műsor összeállítása, szolgáltatása	9.592
6820	Ingatlan bérbeadás árbevétele	26.506
Összesen		45.098

Egyéb bevételek:

Megnevezés	Bevétel (E Ft)
Fejlesztési célra kapott támogatás	300
Kerekítési különbözetek	2
Visszaírt értékvesztés	1.163
Összesen	1.465

Egyéb szolgáltatások:

Megnevezés	Költség (E Ft)
Bankköltségek	506
Biztosítási díjak	258
Hatósági díjak, illetékek	42
Kamarai hozzájárulás	22
Összesen	828

Egyéb ráfordítások:

Megnevezés	Ráfordítás (E Ft)
Elengedett követelések nyilvántartási értéke	2
Helyi Iparüzési adó	352
Kerekítési különbözetek	2
Követelésekre elszámolt értékvesztés	1.669
Terven felüli értékcsökkenési leírás	764
Összesen	2.789

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Vezető tisztségviselővel és felügyelő bizottsági tagokkal kapcsolatos elszámolások

A társaságnál a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért tiszteletdíjat vettek fel, melynek bruttó összege:


Megnevezés	Összeg (E Ft)
Felügyelő bizottság	1.729
Összesen	1.729

A társaság a vezető tisztségviselőknél, az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjainak nem folyósított sem előleget, sem kölcsönt.

Munkavállalók bér és létszámadatai:

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám, fő	Béreköltség (E Ft)	Személyi jellegű egyéb kifizetések (E Ft)
Szellemi foglalkozású alkalmazottak	3,00	7.757	20
Szellemi foglalkozású ügyvezető	1,00	5.460	600
Összesen	4,00	13.217	620

Budapest, 2017. április 10.


Horváth Gyula
ügyvezető

iktatószám: 27...12...017 | K

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

ASC Adószakértő Kft. részére

Dátum: Budapest, 2017. Április 10.

A jelen teljességi nyilatkozat a **Kispest Városfejlesztési és Üzemeltetési Kft.** („a Társaság”) 2016. december 31-i éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Önök által elvégzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményyt nyilvánítson arról, hogy az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a 2000. évi C. törvénnyel („a Számviteli törvény”) összhangban.

Elvégezve mindazt az információkérést, amelyet szükségesnek tartottunk a nyilatkozatunk megadásához legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Tisztában vagyunk azzal, hogy a könyvvizsgálatot azzal az alapfeltételezéssel végzik, hogy a vezetés és az irányítással megbízott személyek elismerték és értik, hogy felelősséggel tartoznak a pénzügyi kimutatásoknak a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban történő elkészítéséért, beleértve, ahol releváns, azok valós bemutatását.
2. Felelőségünk 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. Teljesítettük a könyvvizsgálati megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelőségünk 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.
4. A számviteli becslések készítése során, beleértve a valós értéken értékelteket, az általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek.
5. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban történt.
6. Elvégeztünk minden olyan módosítást, amely a mérleg fordulónapja utáni időszakban történt események miatt a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelt.

7. Mérlegeltük a jelen levelünkhöz csatolt, nem helyesbített könyvvizsgálati eltérések jegyzékét. Megerősítjük, hogy a pénzügyi kimutatásokban szereplő nem helyesbített hibás állítások hatása nem lényeges sem egyedileg, sem összességében a pénzügyi kimutatások egészére nézve. Az elszámolásokban maradó, az adózásban feltárt nem jelentős, de ki nem javított hibák egyeztetésének és javításának felelőssége a vezetést terheli.
8. A tulajdonosok, vezetés ellenőrzési rendszere révén megfelelően kezeli a csalás, hamisítás kockázatát.
9. Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
10. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amik az ügyvédünk véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
11. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a cégünknek és leányvállalatainak ügyleteit.
12. A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.
13. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
14. 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.
15. Megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben azokat az eseményeket vagy körülményeket, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban, valamint ezen események vagy körülmények kezelésével kapcsolatos terveinket.

Teljes mértékben közzétettük azokat a lényeges bizonytalanságokat, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a vállalkozás folytatásának képességével kapcsolatban.

A rendelkezésre bocsátott információ

1. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
 - o valamennyi információt, például nyilvántartásokat és dokumentumokat, valamint egyéb anyagokat, amelyek relevánsak a pénzügyi kimutatások elkészítése és bemutatása szempontjából
 - o a további információkat, amelyeket kértek tőlünk, valamint
 - o a korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő személyekhez.
2. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tükrözik.
3. Közöltük Önökkel, hogy megítélésünk szerint mekkora annak kockázata, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmaznak.
4. Közöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
 - o vezetés
 - o a belső ellenőrzésben fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
 - o mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
5. Közöltünk Önökkel minden információt bármely, a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állításról.
6. Közöltünk Önökkel minden ismert törvényi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kell venni a pénzügyi kimutatások elkészítésekor.
7. Közöltük Önökkel, hogy melyek a Társaság kapcsolt felei, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van.
8. Közöltük Önökkel a belső ellenőrzés minden hiányosságát, amelyekről tudomásunk van.
9. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:
 - a) A velünk tulajdonviszonyban álló felekkel szemben fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat;
 - b) Pénzintézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;
10. Közöltük Önökkel az összes, mind az általunk, mind az ellenünk indított peres eljárásokban érintett felek nevét, a per tárgyát, a perelt összeg nagyságát, illetve a közeljövőben várhatóan felmerülő peres ügyeket. Ezek megbízhatóan megbecsülhető hatásait elszámoltuk és közzétettük a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban.
11. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.


Horváth Gyula ügyvezető

Kispest Városfejlesztési és Üzemeltetési Kft.


Reczetár Ildikó

számviteli rendért felelős személy,
mérlegképes könyvelő
regisztrációs száma: 146308



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

**A Kispest Városfejlesztési és Üzemeltetési Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának,
Budapest Főváros XIX. kerület Kspest Önkormányzat Képviselő-testülete részére**

Vélemény

Elvégeztük a Kispest Városfejlesztési és Üzemeltetési Korlátolt Felelősségű Társaság ("a Társaság") 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 118.417 E Ft, az adózott eredmény 6.194 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 könyvvizsgálataért 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 közlétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a



vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy megszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért 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.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. 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 számvitel alkalmazása, 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



ASC Adószakértő és Pénzügyi-Gazdasági Tanácsadó Kft.

2890 Tata, Országgyűlés tér 3. Telefon: 34/589-639

Tel + Fax: 34/589-640 E-mail: asctata@t-online.hu

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, minősítenünk 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 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.

Tata, 2017. április 10.

Stamler Jánosné

ügyvezető

ASC Adószakértő Kft.

2890 Tata, Országgyűlés tér 3.

Nyilvántartási szám: 001202

ASC Adószakértő Kft.
2890 Tata, Országgyűlés tér 3.
Tel./Fax: 34/589-639
Adószám: 12186438-2-11

Stamler Jánosné

kamarai tag könyvvizsgáló

Nyilvántartási szám: 000312