

Kispest Városfejlesztési és Üzemeltetési Korlátolt Felelősségű Társaság

(Nyilvántartási szám: 01-09-921931, Adószám: 14828768-2-43)

2019. január 01. - 2019. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Egyszerűsített éves beszámoló

Készült: 2020. június 12. (17:54:47)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2030. május 29.

i

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

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 06. 12. 17:54:47) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Közzetevő cég adatai:

Kispest Városfejlesztési és Üzemeltetési Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvántartási szám: 01-09-921931

Adószám: 14828768-2-43

KSH szám: 14828768-4110-113-01

Székhely: Magyarország, 1192 Budapest Ady Endre út 7. G. épület fszt. emelet

Első létesítő okirat kelte: 2009. június 23.

A vonatkozó időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.

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

Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró

Beszámoló típusa: Egyszerűsített éves beszámoló

Könyvvezetés módja: kettős könyvvitelt vezető

A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: Igen

Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közvetett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Beadvány részei

- mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; szövege: magyar)
- eredménykimutatás (Összköltség eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: 302/2020.(V.29.)Ökt.h.; szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény).; szövege: magyar)

Könyvelő

ADECO Számviteli és Adótanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvánt. szám: 01-09-565823

Adószám: 12208700-2-42

Székhely: Magyarország, 1171 Budapest Fügöcinege utca 22. fszt. emelet

Reczetár Ildikó Mária

Regisztrációs száma: 146308

Könyvvizsgáló

ASC Adószakértő és Pénzügyi-Gazdasági Tanácsadó Kft.

Nyilvánt. szám: 11-09-007342

Adószám: 12186435-2-11

Székhely: Magyarország, 2890 Tata Országgyűlés tér 3.

Stamler Jánosné

Regisztrációs száma: 000312

Beküldő

Reczetár Ildikó Mária

Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk

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

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

	Tárgyévi üzleti évben	Tárgyévet megelőző üzleti évben	Tárgyévet két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	4	4	4

Készült: 2020. június 12. (17:54:47)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2030. május 29.

i

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

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 06. 12. 17:54:47) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Alíráásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2020. május 29.

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

Horváth Gyula

Készült: 2020. június 12. (17:54:47)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2030. május 29.

i

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

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 06. 12. 17:54:47) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2019. január 01. - 2019. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló

MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	Eszközök (aktívák)			
002.	A. Befektetett eszközök	69 287		81 005
003.	I. Immateriális javak	0		0
004.	II. Tárgyi eszközök	69 287		81 005
005.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
006.	B. Forgóeszközök	63 021		61 075
007.	I. Készletek	0		0
008.	II. Követelések	811		1 145
009.	III. Értékpapírok	0		0
010.	IV. Pénzeszközök	62 210		59 930
011.	C. Aktív időbeli elhatárolások	4 424		470
012.	Eszközök (aktívák) összesen	136 732		142 550
013.	Források (passzívák)			
014.	D. Saját tőke	120 621		125 727
015.	I. Jegyzett tőke	3 500		3 500
016.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0
017.	III. Tőketartalék	62 947		62 947
018.	IV. Eredménytartalék	39 626		54 174
019.	V. Lekötött tartalék	0		0
020.	VI. Értékelési tartalék	0		0
021.	VII. Adózott eredmény	14 548		5 106
022.	E. Céltartalékok	0		0
023.	F. Kötelezettségek	3 381		7 087
024.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
025.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
026.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	3 381		7 087
027.	G. Passzív időbeli elhatárolások	12 730		9 736
028.	Források (passzívák) összesen	136 732		142 550

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóiból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2020. június 12. (17:54:47)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2030. május 29.

i

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

A kiadvány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 06. 12. 17:54:47) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2019. január 01. - 2019. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	I. Értékesítés nettó árbevétele	85 159		83 648
002.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
003.	III. Egyéb bevételek	611		642
004.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	44 296		51 630
005.	V. Személyi jellegű ráfordítások	21 429		22 144
006.	VI. Értékcsökkenési leírás	1 967		1 868
007.	VII. Egyéb ráfordítások	857		809
008.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	17 221		7 839
009.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	2		4
010.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
011.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	2		4
012.	C. Adózás előtti eredmény	17 223		7 843
013.	X. Adófizetési kötelezettség	2 675		2 737
014.	D. Adózott eredmény	14 548		5 106

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2020. június 12. (17:54:47)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2030. május 29.

i

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

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 06. 12. 17:54:47) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Kispest Városfejlesztési és Üzemeltetési Kft.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET a 2019.évi Egyszerűsített éves beszámolóhoz

Kispest Városfejlesztési és Üzemeltetési Kft.

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

Cg. szám: 01-09-921931

Adószám: 14828768-2-43

KSH: 14828768-4110-113-01

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2019. évi

Egyszerűsített éves beszámolóhoz

Budapest, 2020.05.11.

Horváth Gyula

ügyvezető

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás alapadatai

A vállalkozás neve: Kispest Városfejlesztési és Üzemeltetési Kft.

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

Céj.szám: 01-09-921931

Adószám: 14828768-2-43

KSH szám: 14828768-4110-113-01

Alakulás időpontja: 2009.07.08.

Alakulás típusa: korlátolt felelősségű társaság

Törzstőke nagysága: 3,500 E Ft

Tárgyévi mérlegfőösszeg: 142.550 E Ft

Beszámoló időszaka: 2019.01.01. - 2019.12.31.

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:

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

Tulajdonosokon kívül aláírásra, képviselőre jogosult személyek:

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 és Pénzügyi-Gazdasági Tanácsadó Kft.

2890 Tata, Országgyűlés tér 3. Nyilvántartási száma: 001202

Stamler Jánosné, Nyilvántartási száma: 000312.

A könyvvizsgáló az auditálási feladatokon kívül más szolgáltatást nem végez a társaságnak.

A könyvviteli szolgáltatást külső szolgáltató végzi.

Adeco Kft. 12208700-2-42

1171 Budapest, Függetlenség utca 22. fszt.3.

Mérlegképes könyvelő: Reczetár Ildikó

Elérhetőség: 2621 Verőce, Kereszt utca 4. 06-209615872

Regisztrációs szám: 146308

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

2019-ben a társaság eredménye csaknem harmadára csökkent az előző évi eredményhez képest. Az árbevétel minimálisan csökkent, de az anyag jellegű ráfordítások jelentősen nőttek. 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. Változatlanul végezzük a TV műsorok szerkesztését és összeállítását. Az előzőeket figyelembe véve a mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn. 2020. év folyamán még takarékosabb gazdálkodást kell folytatnunk, mivel az év folyamán nem várható uniós pályázat menedzselési munkája. A mérlegkészítés időszakában a COVID-19 koronavírus járvány miatt a garázsok bérleti díjának beszedése okozhat átmenetileg finanszírozási problémákat.

4. Számviteli politika meghatározó elemei

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

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

A társaság a számviteli törvény valós értékelésre vonatkozó előírásait nem alkalmazza.

A mérlegben szereplő eszközök értékelésénél nem alkalmazza az értékhelyesbítés módszerét.

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	évente
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
Eredménykimutatás típusa: Összköltség eljárással
Mérlegkészítés pénzneme: FT
Mérleg fordulónapja: 2019.12.31.
Mérlegkészítés időpontja: 2020.02.28.

A könyvvizetés módja: kettős könyvvitel. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, alszámlákat 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.

A korábbi években a rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások között azokat a tételeket mutatta ki, melyek függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel. Ezen tételeket, miután a korábbi „rendkívüli” számviteli kategória megszűnt, az egyéb bevételek és ráfordítások között mutatta ki a társaság.

Jelentős összegű hiba értelmezése:

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 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.

Az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt.

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

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 közzétett 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:

2019. évben befolyt, előző években már értékvesztett követelésekre 2019. évben összesen 335.017 Ft értékvesztés visszairás történt.

2019. évi elszámolt értékvesztések összesen: 227.335.-Ft

Részletesen az alábbiak szerint alakult:

91-180 napos késedelem esetén	2%	2.385.-Ft
181-360 napos késedelem esetén	25%	25.804.-Ft
360 napon túli késedelem esetén	100%	199.146-Ft

6. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet elemzése

Vagyoni helyzet mutatószámai:

Tartósan befektetett eszközök aránya:

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

Tárgyév:	56,83%	Előzőév:	50,67%	Változás:	6,16 %
----------	--------	----------	--------	-----------	--------

Forgó eszközök aránya:

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

Tárgyév:	43,17%	Előzőév:	49,33%	Változás:	-6,16 %
----------	--------	----------	--------	-----------	---------

Tőkeerősség:

$$(D/Források összesen) * 100$$

Tárgyév:	88,20%	Előzőév:	88,22%	Változás:	-0,02%
----------	--------	----------	--------	-----------	--------

Kispest Városfejlesztési és Üzemeltetési Kft.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET a 2019.évi Egyszerűsített éves beszámolóhoz

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke:

$B+C-FIII$

Tárgyév: 54.458 E Ft Előzőév: 64.064 E Ft Változás: -9.606 E Ft

Forgótőke - saját tőke aránya:

$((B+C-FIII)/D)*100$

Tárgyév: 43,31% Előzőév: 53,11% Változás: -9,80 %

Befektetett eszközök összes fedezettsége:

$((D+FI+FII)/A)*100$

Tárgyév: 155,21% Előzőév: 174,09% Változás: -18,88 %

Saját tőkével fedezett befektetett eszközök:

$(D/A)*100$

Tárgyév: 155,21% Előzőév: 174,09% Változás: -18,88 %

Saját tőke - jegyzett tőke aránya:

$(D/DI)*100$

Tárgyév: 3.592,2% Előzőév: 3.446,31% Változás: 145.89 %

Saját tőke növekedése:

$(DVII/D)*100$

Tárgyév: 4,06% Előzőév: 12,06% Változás: -8,00 %

Kötelezettségek részaránya:

$(F/Források\összesen)*100$

Tárgyév: 4,97% Előzőév: 2,47% Változás: 2,50 %

Pénzügyi helyzet mutatószámai:

Likviditási mutató:

(B/F)

Tárgyév: 8,62 Előzőév: 18,64 Változás: -10,02

Likviditási (II) mutató:

$(BII+BIII+BIV)/FIII$

Tárgyév: 8,62 Előzőév: 18,64 Változás: -10,02

Likviditási gyorsráta értéke:

$BIV/FIII$

Tárgyév: 8,46 Előzőév: 18,40 Változás: -9,94

Jövedelmi helyzet mutatószámai:

Nettó termelési érték:

Ért. nettó árbev. + ASTÉ - Anyagjell. ráf. - Écs.

Tárgyév: 30.150 E Ft Előzőév: 38.896 E Ft Változás: -8.746 E Ft

Anyagmentes termelési érték:

Ért. nettó árbev. + ASTÉ - Anyagjell. ráf.

Tárgyév: 32.018 E Ft Előzőév: 40.863 E Ft Változás: -8.845 E Ft

Árbevétel arányos termelési és értékesítési nyereség:

*(Üzemi tev. eredm. / Ért. nettó árbev.) * 100*

Tárgyév: 9,37% Előzőév: 20,22% Változás: -10,85 %

Összes tőke jövedelmezősége:

*((Adózás előtti eredm. + Fizetendő kamatok és Kamat jell. ráf.) / (D+FI+FII+FIII+FIII2-DVI)) * 100*

Tárgyév: 5,90 % Előzőév: 14,28% Változás: -8,48 %

Alaptőke jövedelmezősége:

*(Adózott eredmény)/(DI-DII) * 100*

Tárgyév: 145,89% Előzőév: 415,66% Változás: -269,77 %

Megtermelt pénzjövedelem:

Écs. + Adózott eredmény

Tárgyév: 6.974 E Ft Előzőév: 16.515 E Ft Változás: -9.541 E Ft

Árbevételarányos pénzjövedelem:

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

Tárgyév: 8,34% Előzőév: 19,39% Változás: -11,05 %

Tőkearányos pénzjövedelem:

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

Tárgyév: 5,55% Előzőév: 13,69% Változás: -8,14 %

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)
Kisértékű vagyoni értékű jogok és szellemi termékek	332	0	71	0	261
Összesen	332	0	71	0	261

Tárgyi eszközök bruttó értékének változásai:

Tárgyi eszközök	Nyitó (E Ft)	Növekedés (E Ft)	Csökkenés (E Ft)	Átsorolás (E Ft)	Záró (E Ft)
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	79.357	12.820	0	0	92.177
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1.260	482	446	0	1.296
Kisértékű műszaki eszközök	24	0	24	0	0
Összesen	80.641	13.302	470	0	93.473

Immateriális javak értékcsökkenés leírásának változása (lineáris):

Immateriális javak	Nyitó (E Ft)	Növekedés (E Ft)	Csökkenés (E Ft)	Átsorolás (E Ft)	Záró (E Ft)
Kisértékű vagyoni értékű jogok és szellemi termékek	332	0	71	0	261
Összesen	332	0	71	0	261

Tárgyi eszközök értékcsökkenés leírásának változása (lineáris):

Tárgyi eszközök	Nyitó (E Ft)	Növekedés (E Ft)	Csökkenés (E Ft)	Átsorolás (E Ft)	Záró (E Ft)
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	10.225	1.635	0	0	11.860
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1.105	0	497	0	608
Kisértékű műszaki eszközök	24	0	24	0	0
Összesen	11.354	1.635	521	0	12.468

Immateriális javak mozgása összefoglaló táblázat:

Immateriális javak	Nyitó (E Ft)	Növekedés (E Ft)	Csökkenés (E Ft)	Átsorolás (E Ft)	Záró (E Ft)
Bruttó érték	332	0	71	0	261
Lineáris értékcsökkenés	332	0	71	0	261
Nettó érték	0	0	0	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	80.641	13.302	470	0	93.473
Lineáris értékcsökkenés	11.354	1.635	521	0	12.468
Nettó érték	69.287	11.667	-51	0	81.005

Követelések részletezése:

Követelések	2018. XII. 31. (E Ft)	2019. XII. 31. (E Ft)
Belföldi követelések	2 359	1.221
Követelések elszámolt értékvesztése	-1 731	-682
Vevői követelések mérlegszerinti értéke	628	539
Egyéb követelések	183	606
Mérleg szerinti követelések összesen	811	1.145

Eszközök értékvesztése

Követelések értékvesztésének változását bemutató táblázat:

Követelések	Előző években elszámolt értékvesztés (Ft)	Tárgyévben elszámolt értékvesztés (Ft)	Tárgyévben visszaírt értékvesztés (Ft)	Halmazott elszámolt értékvesztés (Ft)
ANDEZ Kft.	2.172	0	2.172	0
B.F.	222	0	222	0
B.T.	98.700	168.580	98.700	168.580
BETATEAM Kft.	506	0	506	0
B.J.né	318	0	318	0
B.T. dr.	2.160	1.590	2.160	1.590
Cs.E.	318	320	318	320
D.D.	3.290	0	3.290	0
D-L.	1.180	0	1.180	0
F.L.	19.638	515	19.638	515
F.K.	1.420	0	1.420	0
G.K.	3.588	14.054	3.588	14.054
G.Z.	10.363	259	10.363	259
H.I.né	1.401	0	1.401	0
H.I.	6.580	13.160	6.580	13.160
H.T.	12.000	12.000	12.000	12.000
J.J.	3.290	0	3.290	0
J.S.	318	0	318	0
J.J.	3.250	0	3.250	0
K. Gy.	231	0	231	0
K.J.	3.330	0	3.330	0
L.J.né	19.740	0	19.740	0
LÁZÁRIMRE Szolg.Kft.	10.188	0	10.188	0
L.I.	10.023	6.843	10.023	6.843
M.L.	469	0	469	0
M.H.A.	445.491	9.358	0	454.849

Kispest Városfejlesztési és Üzemeltetési Kft.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET a 2019.évi Egyszerűsített éves beszámolóhoz

M.F.né	318	0	318	0
M.Z.	222	0	222	0
N.L.	222	0	222	0
N..P.Zs.	6.581	9.748	6.581	9.748
O.R.	3.290	0	3.290	0
P.J.	395	0	395	0
P.T.	45	0	45	0
P.V.	3.290	13.160	3.290	13.160
P.Gy-né	33.158	32.900	33.158	32.900
P.I.	8.607	0	8.607	0
P.I.né	222	889	222	889
P.J.	13.160	23.030	13.160	23.030
R.O..L.	2.625	10.501	2.625	10.501
S.E.	351	1.403	351	1.403
Sz.G. dr.	408	2.038	408	2.038
T.Z.	367	3.657	367	3.657
T.A.	17.308	0	17.308	0
T.F.J.	184	0	184	0
T.L.	194	0	194	0
T.T.	318	0	318	0
Z.T.	263	3.290	263	3.290
Cz.I.	0	19	0	19
F.L.Cs.	0	40	0	40
H.D.	0	13	0	13
H.D.né	0	13	0	13
T.L.	0	13.442	0	13.442
V.J.	0	3.290	0	3.290
ZÖLD HÁZ Építő Kft.	0	263	0	263
J.J.	941.055	0	0	941.055
Összesen	1.692.769	344.375	306.223	1.730.921

Értékhelyesbítés

A vállalkozás a tárgyévben értékhelyesbítéssel nem élt.

Mérlegforduló napon fennálló vevői követelések értéke: 539 E Ft

Egyéb követelések:

Megnevezés	Összeg (E Ft)
Fizetett óvadék	120
ÁFA	313
Szállítói túlfizetések	137
Pénzforgalmi ÁFA elszámolási számla	36
Összesen	606

Aktív időbeli elhatárolások jelentősebb összegei:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	Nyitó (E Ft)	Növekedés (E Ft)	Csökkenés (E Ft)	Záró (E Ft)
V12/2019 ELH 2019 évi villamos energia elhatárolás	0	470	0	470
Összesen	0	470	0	470

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

Saját tőke elemek üzleti éven belüli változása:

Megnevezés	Nyitó (E Ft)	Növekedés (E Ft)	Csökkenés (E Ft)	Záró (E Ft)	Változás oka
Jegyzett tőke	3.500	0	0	3.500	
Tőketartalék	62.947	0	0	62.947	
Eredménytartalék	39.626	14.548	0	54.174	2018. évi adózott eredmény
Lekötött tartalék	0	0	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	0	0	
Adózott eredmény	14.548	5.106	14.548	5.106	2019. évi adózott eredmény realizálása, 2018. évi átkönyvelés eredménytartalékból
Saját tőke összesen	120.621	19.654	14.548	125.727	

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: 4.222 E Ft.

A szállítói kötelezettségek visszaigazoltak.

Egyéb kötelezettségek:

Megnevezés	Összeg (E Ft)
Kisvállalati adó	742
SZJA pénzügyi teljesítése	391
SZOCHO	4
Vevői túlfizetések	175
HIPA elszámolás	11
Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék	216
Nyugdíjjárulék kötelezettség	258
Fizetendő Áfa	932
Összesen	2.729

Passzív időbeli elhatárolások jelentősebb összegei:

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Nyitó (E Ft)	Növekedés (E Ft)	Csökkenés (E Ft)	Záró (E Ft)
2019-ben számlázott, 2018. évet érintő igénybevett szolgáltatások elhatárolása	0	0	0	0
2020-ban számlázott, 2019. évet érintő igénybevett szolgáltatások elhatárolása	3.332	638	3.332	638
Összesen	3.332	638	3.332	638

Halasztott bevételek	Nyitó (E Ft)	Növekedés (E Ft)	Csökkenés (E Ft)	Záró (E Ft)
Fejlesztési célra kapott támogatás	9.398	0	300	9.098
Összesen	9.398	0	300	9.098

B) EREDMÉNYKIMUTATÁS SPECIFIKUS RÉSZ

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

TEÁOR szám	Tevékenységi kör	Árbevétel (E Ft)
25916	Ingatlan bérbeadás árbevétele	26.420
6020	Televízió műsor összeállítása, szolgáltatása	32.400
7414	Project menedzselés árbevétele	21.150
Közvetített szolgáltatás	Továbbszámlázott energia szolgáltatás bevétele	498
Közvetített szolgáltatás	Építőipari szolgáltatások árbevétele	2.080
Eszközértékesítés	Belföldi értékesítés árbevétele	1.100
Összesen		83.648

Egyéb bevételek:

Megnevezés	Bevétel (E Ft)
Fejlesztési célra kapott támogatás 2019. évre eső összege	300
Kerekítési különbözetek	7
Visszaírt értékvesztés	335
Összesen	642

Egyéb igénybe vett szolgáltatások:

Megnevezés	Költség (E Ft)
Bankköltségek	775
Biztosítási díjak	306
Hatósági díjak, illetékek	3.976
Különféle egyéb költségek	86
Összesen	5.143

Egyéb ráfordítások:

Megnevezés	Ráfordítás (E Ft)
Bírság, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok	4
Behajtási költségátalány	63
Helyi Iparüzési adó	505
Kerekítési különbözetek	8
Követelésekre elszámolt értékvesztés	228
Tao által elismert bírság, kötbér, késedelmi kamat	1
Összesen	809

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Vezető tisztségviselőkkel, és a felügyelő bizottsági tagokkal kapcsolatos elszámolások

A társaságnál 3 tagú felügyelőbizottság működik.

A társaságnál a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az alábbiak szerint vettek fel díjazást. Az ügyvezető feladatát munkaviszonyban látja el, ezért részére kifizetett munkabér összegét a következő táblázat tartalmazza.

Megnevezés	Összeg (E Ft)
Felügyelő bizottság	2.287
Összesen	2.287

A társaság a vezető tisztségviselőknek, a felügyelő bizottság tagjainak nem folyósított sem előleget, sem kölcsönt, nevükben garanciát nem vállalt.

Munkavállalók bér és létszámadatai:

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám	Béreköltség (E Ft)	Személyi jellegű egyéb kifizetések (E Ft)
Szellemi foglalkozású alkalmazottak	3,00	9.254	767
Szellemi foglalkozású ügyvezető	1,00	8.181	960
Összesen	4,00	18.075	1.727

Statisztikai átlagl létszám 2019.-ben: 4 fő

Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Kispest Városfejlesztési és Üzemeltetési Kft. nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészőek.

A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény kimutatásban történő bemutatásához.

A társaság mérlegén kívüli függő és biztos kötelezettséggel nem rendelkezik.

2020. május 29.-i döntés

A Kispest Városfejlesztési és Üzemeltetési Kft. 2019. évi beszámolójának, mérlegének és 2020. évi Üzleti tervének, valamint az Alapító Okirat módosítás elfogadása, Könyvvizsgáló szerződésének meghosszabbítása

HATÁROZAT

302/2020.(V.29.) Ökt. h.

Budapest Főváros XIX. Kerület Kispest Önkormányzata Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a Képviselő-testület feladat- és hatáskörében eljárva a következő döntést hozza:

A Polgármester megállapítja, hogy a Kispest Városfejlesztési és Üzemeltetési Korlátolt Felelősségű Társaság mérleg eszköz-forrás főösszegének egyező végösszege 2019. december 31-én 142 550 E Ft, az adózott eredmény 5106 E Ft, ennek alapján úgy dönt, hogy a 2019. évi egyszerűsített éves beszámolóját a könyvvizsgálói jelentés, valamint a 4/2020. (05.20.) sz. FEB határozat figyelembe vételével jóváhagyja.

HATÁROZAT

303/2020.(V.29.) Ökt. h.

Budapest Főváros XIX. Kerület Kispest Önkormányzata Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a Képviselő-testület feladat- és hatáskörében eljárva a következő döntést hozza:

A Polgármester úgy dönt, hogy a Kispest Városfejlesztési és Üzemeltetési Korlátolt Felelősségű Társaság 2020. évi üzleti tervét elfogadja az 5/2020. (05.20.) sz. FEB határozat alapján.

Határidő: 2020. június 5.

Felelős: Gajda Péter polgármester

HATÁROZAT

304/2020.(V.29.) Ökt. h.

Budapest Főváros XIX. Kerület Kispest Önkormányzata Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a Képviselő-testület feladat- és hatáskörében eljárva a következő döntést hozza:

A Polgármester úgy dönt, hogy az ASC Adószakértő Kft. - képviselője Stamler Jánosné - a Kispest Városfejlesztési és Üzemeltetési Korlátolt Felelősségű Társaság könyvvizsgálójának 2020. május 31-én lejáró szerződését nettó 121 000 Ft/hó díjazással 5 évre meghosszabbítja 2020. június 1. napjától kezdődően 2025.május 31-ig tartó határidőre a 6/2020. (05.20.) FEB határozat figyelembevételével, egyúttal felhatalmazza a Kispest Városfejlesztési és Üzemeltetési Korlátolt Felelősségű Társaság ügyvezetőjét a megbízási szerződés aláírására.

Határidő:

2020. június 15.

Felelős: Horváth Gyula

NORMATÍV HATÁROZAT

305/2020.(V.29.) Ökt. n.h.

Budapest Főváros XIX. Kerület Kispest Önkormányzata Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a Képviselő-testület feladat- és hatáskörében eljárva a következő döntést hozza:

A Polgármester úgy dönt, hogy módosítja a Kispest Városfejlesztési és Üzemeltetési Korlátolt Felelősségű Társaság egységes szerkezetben módosított alapító okiratát, amely a könyvvizsgálói megbízatás meghosszabbítása miatt szükséges, és egyúttal aláírja azt.

Határidő: 2020. június 15.

Felelős: Gajda Péter polgármester

K. m. f.

Gajda Péter
polgármester

dr. Vitál Márton
jegyzőt helyettesítő aljegyző



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Kispeszt Városfejlesztési és Üzemeltetési Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Kispeszt Városfejlesztési és Üzemeltetési Kft., cégjegyzékszám 01-09-921931 ("a Társaság") 2019. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 142 550 E Ft, az adózott eredmény 5 106 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 2019. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

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

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

Figyelemfelhívás

A mérlegkészítés időszakában a WHO 2020. január 30-án hirdette ki a nemzetközi horderejű járványügyi rendkívüli szükséghelyzetet, ami a 2019. 12.31-én zárult üzleti évi beszámolók szempontjából olyan fordulónap utáni eseménynek minősül, ami hatással lehet a társaság 2020. évi működésére. A mérlegkészítés időpontjában még pontosan nem becsülhető meg a kieső árbevétel nagysága. A bevételkiesésből várhatóan bekövetkező vagyonsökkenés hatással lehet a társaság jelenlegi, és jövőbeli vagyoni helyzetére. Az árbevétel csökkenése miatt sérülhet a vállalkozás folytatásának számviteli elve.

Felhívjuk, a figyelmet a kiegészítő melléklet 4. oldal 3. bekezdésére, mely a társaság 2019. évi piaci helyzetét mutatja be. és a koronavírus járvány miatt várható következményekre utal. Ezek a tények és körülmények, valamint az ezekből adódóan fennálló lényeges bizonytalanság kétséget vethet fel a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét illetően.

Véleményünk nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.

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 közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló 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 bocsájtsunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem társának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó 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.



ASC Adószakértő és Pénzügyi-Gazdasági Tanácsadó Kft.

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

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

- 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.

Tata, 2020. május 11.

Stamler Jánosné
ügyvezető
ASC Adószakértő Kft.
2890 Tata, Országgyűlés tér 3.
Nyilvántartási szám: 001202

Stamler Jánosné
kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 000312