

BEFOGADÁS

A Céginformációs Szolgálat részére - közzététel és egyben letétbe helyezés céljából - benyújtott
SZVMF Szegedi Víziközmű Működtető és Fejlesztő Zártkörűen működő Részvénytársaság
számviteli törvény szerinti beszámolója

befogadásra / közzétételre került.

RÉSZLETEK	
Érkeztető szám:	100791395201705111527510048
Visszaigazolás kiküldésének időpontja	2017.05.11. 15:33:27

Felhívjuk figyelmét, hogy az Ön által megküldött elektronikus beszámoló ingyenesen megtekinthető a <http://e-beszamolo.im.gov.hu/> oldalunkon.

Tisztelettel:
Igazságügyi Minisztérium
Céginformációs Szolgálat

Honlap:
<http://ceginformacioszolgalat.kormany.hu>

<http://e-beszamolo.im.gov.hu>

<http://www.e-cegjegyzek.hu/>

Email:
e-beszamolo@im.gov.hu

SZVMF Szegedi Víziközmű Működtető és Fejlesztő Zártkörűen működő Részvénytársaság

(Nyilvántartási szám: 06-10-000270, Adószám: 11889094-2-06)

2016. január 01. - 2016. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Egyszerűsített éves beszámoló

Készült: 2017. május 11. (15:24:32)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2027. április 28.



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.

Közzétevő cég adatai:

SZVMF Szegedi Víziközmű Működtető és Fejlesztő Zártkörűen működő Részvénytársaság

Nyilvántartási szám: 06-10-000270

Adószám: 11889094-2-06

KSH szám: 11889094-7112-114-06

Székhely: Magyarország, 6720 Szeged Széchenyi tér 5.

Első létesítő okirat kelte: 1999. július 15.

A vonatkozó időszak: 2016. január 01. - 2016. 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

Könyvvizetés módja: kettős könyvvitelt vezető

A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: Nem, de készült

Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított.

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: 185/2017.(IV.28.) Kgy ; szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (szövege: magyar)

Könyvelő

SZVMF Szegedi Víziközmű Működtető és Fejlesztő Zártkörűen működő Részvénytársaság

Nyilvánt. szám: 06-10-000270

Adószám: 11889094-2-06

Székhely: Magyarország, 6720 Szeged Széchenyi tér 5.

Somogyi Irma

Lakcím: Magyarország, 6791 Szeged Kassai utca 11.

Regisztrációs száma: 115654

Beküldő

SZVMF Szegedi Víziközmű Működtető és Fejlesztő Zártkörűen működő Részvénytársaság

Nyilvánt. szám: 06-10-000270

Adószám: 11889094-2-06

Székhely: Magyarország, 6720 Szeged Széchenyi tér 5.

Somogyi Irma

Lakcím: Magyarország, 6791 Szeged Kassai utca 11.

Adóazonosító: 8337473428

Beküldő személyi képviselői minősége:

Munkaviszonyban álló képviselői jogosultsággal rendelkező nagykorú tag, vagy alkalmazott

Könyvvizsgáló

CONTROLLING Könyvvizsgáló Kft.

Nyilvánt. szám: 06-09-001442

Adószám: 10644302-2-06

Székhely: Magyarország, 6722 Szeged Gogol utca 23.

Szeles Béláné

Lakcím: Magyarország, 6726 Szeged Tambura utca 21.

Regisztrációs száma: 000610

Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk

A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére biztosításra került, továbbá lehetővé lett téve, hogy arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthessen.

A cég saját döntése alapján az internetes honlapján vagy más egyéb módon is közzétett beszámoló elérési helye: szvmf@szvmf.hu

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	12	14	12

Készült: 2017. május 11. (15:24:32)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2027. április 28.



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.

10

Alíráásra önállóan jogosult:

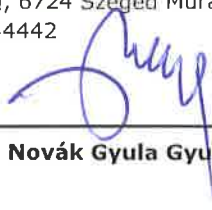
Elfogadás időpontja: 2017. április 28.

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

Novák Gyula Gyula

Lakcím: Magyarország, 6724 Szeged Mura utca 11.

Adóazonosító: 8317744442



Novák Gyula Gyula

Készült: 2017. május 11. (15:24:32)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2027. április 28.



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.



2016. január 01. - 2016. 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	47 881		25 261
003.	I. Immateriális javak	212		4
004.	II. Tárgyi eszközök	34 583		16 452
005.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	13 086		8 805
006.	B. Forgóeszközök	127 748		53 769
007.	I. Készletek	0		11 871
008.	II. Követelések	24 919		29 879
009.	III. Értékpapírok	0		0
010.	IV. Pénzeszközök	102 829		12 019
011.	C. Aktív időbeli elhatárolások	26 421		23 306
012.	Eszközök (aktívák) összesen	202 050		102 336
013.	Források (passzívák)			
014.	D. Saját tőke	176 511		78 622
015.	I. Jegyzett tőke	20 000		20 000
016.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0
017.	III. Tőketartalék	0		0
018.	IV. Eredménytartalék	129 862		45 511
019.	V. Lekötött tartalék	11 000		11 000
020.	VI. Értékelési tartalék	0		0
021.	VII. Adózott eredmény	15 649		2 111
022.	E. Céltartalékok	10 753		6 970
023.	F. Kötelezettségek	9 766		12 793
024.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
025.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
026.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	9 766		12 793
027.	G. Passzív időbeli elhatárolások	5 020		3 951
028.	Források (passzívák) összesen	202 050		102 336

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított.

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2017. május 11. (15:24:32)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2027. április 28.



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.

2016. január 01. - 2016. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	I. Értékesítés nettó árbevétele	283 887		145 438
002.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	-1 467		0
003.	III. Egyéb bevételek	9 628		6 558
004.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	137 815		66 859
005.	V. Személyi jellegű ráfordítások	104 890		73 005
006.	VI. Értékcsökkenési leírás	7 271		4 675
007.	VII. Egyéb ráfordítások	26 001		5 285
008.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	16 071		2 172
009.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	427		232
010.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	85		0
011.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	342		232
012.	C. Adózás előtti eredmény	16 413		2 404
013.	X. Adófizetési kötelezettség	764		293
014.	D. Adózott eredmény	15 649		2 111

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított.

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2017. május 11. (15:24:32)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2027. április 28.



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.

**SZVMF Szegedi Víziközmű Működtető
és Fejlesztő Zrt.**

Szeged, Széchenyi tér 5.

Statistikai számjel: 11889094711211406

Cégjegyzékszám:06-10-000270

Adószám: 11889094-2-06

**Kiegészítő melléklet a 2016. évi
egyszerűsített éves beszámolóhoz**

I. A vállalkozás bemutatása:

Vállalkozás neve: SZVMF Szegedi Víziközmű Működtető és Fejlesztő Zrt

Rövidített neve: SZVMF Zrt

Székhelye: 6720 Szeged, Széchenyi tér 5.

Számlavezető pénzügyintézet: Kereskedelmi és Hitelbank Zrt.

a./ Működési forma: Zártkörű részvénytársaság

b./ Alapításának időpontja: 1999. július 15.

c./ Tulajdonos: Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata 100 % tulajdonrészrel

Részvények száma: 200, bemutatóra szóló törzsrészvény

Névértéke: 100.000 Ft

d./ Létesítésének célja: Új alapítású vállalkozás

e./ Tevékenységi területei - Szeged város területén és a környező településeken víz és csatornahálózat tervezés és lebonyolítás

- víz- és csatornahálózat, víztermelő telepek, szennyvízát-
emelők és szennyvíztisztító telep felújítási munkáinak
műszaki ellenőrzése
- az Európai Uniós támogatáshoz kapcsolódó tervezési és
FIDIC Mérnöki feladatok elvégzése
- víz és csatornahálózat fejlesztési területen pályázati for-
rások feltárása és a pályázatok elkészítése

f./ Piaci helyzet

2016. év során a tevékenységi körünkbe kapcsolódó pályázatok (TOP) eredményhirdetése korlátozott volt, mindössze a Megyei Jogú Városok kötöttek támogatási szerződéseket. 2016. évben árbevételünk 32 %-a származott a kapcsolt vállalkozástól. Fő tevékenységi körünk változatlan maradt: víz és szennyvízcsatorna tervezés, KEHOP és TOP pályázatok készítése, műszaki ellenőrzés, projekt menedzselés.

II. Számviteli politikai főbb vonásai:

a./ Könyvvezetés módja

Kettős könyvvitel az 5-ös számlaosztályban történő könyveléssel.

b./ A 2000. évi C. tv. módosítása alapján egyszerűsített éves beszámolót készítettünk.

c./ Az eredmény-kimutatásnál az "A" típusú összköltség eljárást választotta

d. Mérleg formátuma „A” típus

e./ Mérleg készítésének időpontja: Tárgyévet követő február 28.

f./ Alkalmazott értékelési eljárások:

- Immateriális javak és tárgyi eszközök a mérlegben nettó értéken kerülnek kimutatásra.
- A befektetett pénzügyi eszközöket beszerzési értéken tartjuk nyilván.
- Anyagvásárlásaink nem készletezési céllal történtek, hanem az üzemvitelnek megfelelő mértékben.
- Készletként a tárgyévben tovább nem számlázott közvetített szolgáltatásokat és átsorolt tárgyi eszközöket tartjuk nyilván.
- A követelések és kötelezettségek értékelése tételesen történik.
 - szállítói kötelezettségekben csak a pénzügyileg következő évre áthúzódó teljesítések jelennek meg.
- Átmenő tételként szerepeltettük a tárgyévben felmerülő, de következő évet terhelő költségeket, illetve a következő évben felmerülő, de a tárgyévet érintő költségeket és bevételeket
- Értékcsökkenés elszámolása:
Az amortizáció meghatározása az 1996. évi LXXXI. tv. és az 2000. évi C tv.-nek megfelelően történik.
 - A bruttó értékből számított lineáris leírási kulcsok alkalmazásával.
 - Kis értékű (100.000Ft alatti beszerzési értékű) tárgyi eszközök és szellemi termékek értékcsökkenésének elszámolása az aktíválással egyidejűleg
 - A számítástechnikai eszközök és szoftvertermékek leírása 2 év alatt történik.
 - 200.000,-Ft beruházási értékig a tárgyi eszközök leírása 2 naptári év alatt arányos megosztással történik
- személygépjármű elszámolása 5 év alatt
- A többi eszköz leírásánál a TA tv. **2. sz. mellékletének** megfelelően életkorból számított leírást alkalmazza a társaság.
- A terv szerinti értékcsökkenés elszámolása félévente történik, a kis értékű eszközök és immateriális javak elszámolása a használatba vétellel együtt

III. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Vagyoni helyzet mutatói

A. Eszközök összetétele:

Megnevezés	Összeg (eFt)	Százalék	Előző év
Befektetett eszközök	25.261	24,68	23,70
Forgóeszközök	53.769	52,54	62,23
Aktív időbeli elhatárolás	23.306	22,78	13,07
Összesen:	102.336	100 %	100 %

2016. év végén a vállalkozás tulajdonában lévő építési telek átsorolásra került a készletek közé. Értéke 11.871 eFt

B. Források összetétele

Megnevezés	Összeg (eFt)	Százalék	Előző év
Saját tőke	78.622	76,82	37,87
Céltartalékok	6.970	6,81	5,32
Kötelezettségek	12.793	12,50	54,33
Passzív időbeli	3.951	3,87	2,48
Összesen:	102.336	100 %	100 %

Saját tőke és kötelezettségek

- a számviteli törvény osztalék elszámolást módosító rendelkezését alkalmazva szükségessé vált a 2015. évi adatok átsorolása a mérlegfőösszeg változása nélkül

	• 2015. évi beszámoló	Átsorolás
- eredménytartalék	45.511	129.862
- mérleg sz. eredm/	0	15.649
- adózott eredmény		
- rövid lejáratú köt.	109.766	9.766

C. Pénzügyi helyzet mutatói

a./ Likviditási ráta I %

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövidlejáratú kötelezettségek}} = \frac{53.769}{12.793} * 100 = 420 \%$$

Előző év: 116 %

c./ Fizetőképességi mutató %

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes eszköz}} = \frac{78.622}{102.336} * 100 = 76,82\%$$

Előző év: 37,86 %

D. Jövedelmezőségi mutatók %

a./ Árbevétel arányos jövedelmezőség

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} = \frac{2.404}{145.438} * 100 = 1,65 \%$$

Előző év: 5,78 %

b./ Vagyonarányos jövedelmezőség

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}} = \frac{2.404}{78.622} * 100 = 3,05 \%$$

Előző év: 21,45 %

c./ Eszköz arányos jövedelmezőség

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes eszköz értéke}} = \frac{2.404}{102.336} * 100 = 2,35 \%$$

Előző év: 8,12 %

E. Egyéb a mérleghez kapcsolódó kiegészítések**a./ Vevőállományból kintlévőség 2016. december 31-én :**

Kapcsolt vállalkozással szembeni: 7.175 eFt
 Határidőben lévő követelések, kiegyenlítésük a mérlegkészítésig megtörtént

Egyéb vevőkövetelések: 16.058 eFt

Fizetési határidőt meghaladó követelések:
 356 napon túli 724 eFt
 Mérlegkészítésig ki nem egyenlített vevő követelések: 724 eFt.
 A vevők minősítése alapján 579 eFt összegben került elszámolásra értékvesztés.

Garanciális biztosítékok:

A KEOP projektekhez a garanciális kötelezettségek teljesítésre biztosítékot kellett nyújtani.

A mérlegben a készpénzben nyújtott biztosítékok jelennek meg

8.123 eFt összegben a hosszú lejáratú követelések között.

3.546 eFt összegben a rövid lejáratú követelések között

Biztosítói kötelezésvénnyel további 10.465 eFt biztosítékot nyújtottunk.

b./ Szállító állomány 2016. december 31-én 5.432 eFt

Minden szállító fizetési határidőben kiegyenlítésre került.

c./Lekötött tartalék

A lekötött tartalék teljes egészében fejlesztési tartalék a jövőben beruházásokra.

Felhasználás 2015. évben nem volt, 2016. évben lekötést nem történt.

d./ Céltartalék

2015. évben társaságunk céltartalékot képzett a befejezett KEOP projektek garanciális időszak alatt felmerülő költségeire, melynek feladatait a FIDIC mérnök szerződések tartalmazzák. 10 projekt érintett a garanciális bejárásban.

2016. évben feloldott céltartalék 3.782 eFt.

e./ Egyéb tájékoztató adatok**Létszámadatok 2016. december 31-én**

Átlagos statisztikai állományi létszám: 12,32 fő

	Béreköltség	Személyi jellegű kifizetések	Bérfelrakások
Szellemi	49.259	1.254	12.662
Fizikai	720	0	115

A társaságnál kötelező a könyvvizsgálat:

Könyvvizsgáló: Controlling Kft, 6722 Szeged, Gogol u. 23.

Személyében felelős: Szeles Béláné, 6726 Szeged, Tambura u. 21.

MKVK tagsági szám: 000610

A könyvvizsgálatért fizetett díjazás: 720 eFt

A könyvviteli feladatok irányításáért és vezetéséért, valamint a beszámoló összeállításáért felelős: Somogyi Irma, 6791 Szeged, Kassai u. 11.

PM regisztrációs száma: 115654

Az éves beszámolót aláíró: Novák Gyula, vezérigazgató

Cím : Szeged, Mura u. 11.

Szeged, 2017. március 22.


Novák Gyula
vezérigazgató



K i v o n a t

Szeged Megyei Jogú Város Közgyűlése 2017. április 28. napján tartott soros (nyílt) ülésének jegyzőkönyvéből

185/2017. (IV. 28.) Kgy. sz.

HATÁROZAT

A Közgyűlés megtárgyalta Dr. Szentgyörgyi Pál gazdasági alpolgármester „A 100%-os önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok 2016. évi beszámolóí” tárgyú, 4860-35/2017. ikt. sz. előterjesztését és az alábbi határozatot hozza:

A Közgyűlés a **SZVMF Zrt.** 2016. évi beszámolóját 102.336 eFt mérleg főösszeggel és 2.111 eFt adózott eredménnyel jóváhagyja.

Erről a tisztségviselőket, a Címzetes Főjegyzőt, a Jegyzői Irodát, a Városüzemeltetési Irodát és az SZVMF Zrt.-t jegyzőkönyvi kivonaton értesíti.

Kmf.

Dr. Botka László sk.
Polgármester

Dr. Mózes Ervin sk.
Címzetes Főjegyző

A kivonat hitelül

Vecsernyés Irén

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az SZVMF Szegedi Víziközmű Működtető és Fejlesztő Zrt tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem az **SZVMF Szegedi Víziközmű Működtető és Fejlesztő Zrt** (a továbbiakban „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 102.336 E Ft, az adózott eredmény 2.111 E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem 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

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „*A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége*” szakasza tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, független vagyok a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettem egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésem hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

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

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrolléért, 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 közvégtégye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során céltom 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 véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak 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 alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítom és felbecsülöm az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek. 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;
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok 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 következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikálok az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését.

Dátum: Szeged, 2017.március 29

*Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása
Képviselőre jogosult neve: Szeles Béláné
Könyvvizsgáló cég neve. Controlling Könyvvizsgáló Kft
Könyvvizsgáló cégszékhelye. 6722 Szeged, Gogolu 23
Nyilvántartási szám*

*Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Kamarai tag könyvvizsgáló neve. Szeles béláné
Nyilvántartási szám: 000610*