ERCSI

ERCSI VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERE
2451 Ercsi, Fő u. 20. Tel: 06/25/515-602, Fax: 06/25/515-601
e-mail: polghivatal@ercsi.hu

Ikt.sz.: /2015. ..... sz. melléklet
Készítette: Pénzügyi iroda
Véleményezi: Pénzügyi, Fejlesztési és Közbiztonsági Bizottság

E L Ő T E R J E S Z T É S
A Képviselő-testület 2015. április 28-i ülésére
Törökkút Kft. 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójáról

Tisztelt Képviselő-testület!

A TÖRÖKKÚT Kft. a 2014. évi egyszerűsített éves beszámolóját a hatályos törvények és jogszabályok alapján elkészítette.
Az egyszerűsített éves beszámoló, a kiegészítő melléklet és a könyvvizsgálói jelentés az előterjesztés mellékletét képezi.
Kérem a Tisztelt Képviselő-testület tagjait az előterjesztés megvitatására.

Határozati javaslat:

Ercsi Város Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2015 (IV.28.) Kt. sz. határozata
a Törökkút Kft. 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójáról

Ercsi Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Törökkút Kft. 2014. évi egyszerűsített éves beszámolóját elfogadja.

Felelős: Győri Máté polgármester

Határidő: azonnal

Ercsi, 2015. április 8.

Tisztelettel:

Győri Máté
polgármester

JEGYZŐ ERCSI

Ellenőrizte: Dr. Feik Csaba jegyző

Törökkút Nonprofit Kft.

2451 Ercsi Bajcsy-Zsilinszky út 49.

Adószám: 21379929-2-07

Cégjegyzékszám: 07-09-015883

KSH: 21379929370011307

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

2014.12.31

Készült: 2015. április 7.

Hegedűs Péter
ügyvezető

EREDMÉNYKIMUTATÁS 2014
Összköltség "A"

Törökkút Nonprofit Kft.

Cégjegyzék: 07-09-015883
Időszak: 2014.01.01 - 2014.12.31 KSH - szám: 21379929370011307

		Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	499		168
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	0		0
III.	Egyéb bevételek	63.911		60.537
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	6.079		2.483
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	4.322		797
VI.	Értékcsökkenési leírás	81		29
VII.	Egyéb ráfordítások	85.662		72.334
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-31.734		-14.938
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	19		3
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21)	0		0
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	19		3
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (+-A+-B)	-31.715		-14.935
X.	Rendkívüli bevételek	0		0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0		1
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	0		-1
E.	Adózás előtti eredmény (+-C+-D)	-31.715		-14.936
XII.	Adófizetési kötelezettség	129		121
F.	Adózott eredmény (+-E-XII)	-31.844		-15.057
G.	Mérleg szerinti eredmény (+-F+22-23)	-31.844		-15.057

Ercsi, 2015.04.07.

Cégszerű aláírás

MÉRLEG "A"

Törökkút Nonprofit Kft.

Cégjegyzék: 07-09-015883
Időszak: 2014.01.01 - 2014.12.31 KSH - szám: 21379929370011307

		Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
E S Z K Ö Z Ö K				
A.	Befektetett eszközök	102		73
I.	Immateriális javak	0		0
II.	Tárgyi eszközök	102		73
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
B.	Forgóeszközök	39.304		23.962
I.	Készletek	0		0
II.	Követelések	34.706		18.829
III.	Értékpapírok	0		0
IV.	Pénzeszközök	4.598		5.133
C.	Aktív időbeli elhatárolások	0		0
	E S Z K Ö Z Ö K Ö S S Z E S E N	39.406		24.035
F O R R Á S O K				
D.	Saját tőke	5.608		-9.449
I.	Jegyzett tőke	3.000		3.000
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
III.	Tőketartalék	0		0
IV.	Eredménytartalék	34.452		2.608
V.	Lekötött tartalék	0		0
VI.	Értékelési tartalék	0		0
VII.	Mérleg szerinti eredmény	-31.844		-15.057
E.	Céltartalékok	0		0
F.	Kötelezettségek	33.756		33.434
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	33.756		33.434
G.	Passzív időbeli elhatárolások	42		50
	F O R R Á S O K Ö S S Z E S E N	39.406		24.035

Ercsi, 2015.04.07.

Cégszerű aláírás

Törökkút Nonprofit Kft.

2451 Ercsi Bajcsy-Zsilinszky út 49.

Adószám: 21379929-2-07

Cégjegyzékszám: 07-09-015883

KSH: 21379929370011307

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2014. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Ercsi, 2015.04.07.

Hegedűs Péter
ügyvezető

Általános rész

A Törökkút Nonprofit Kft. tevékenységét 2002-ben kezdte meg.
A társaság alaptevékenysége: 36.00 Víztermelés, -kezelés, -ellátás
68.20 Ingatlan bérbeadása, üzemeltetése..
A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 3000 ezer Ft.
Székhelye: 2451 Ercsi Bajcsy-Zsilinszky út 49.
A társaság tulajdonosai belföldi jogi személyek.

A társaság tagjainak adatai:

Név	Székhely
Ercsi Város Önkormányzata	2451 Ercsi, Fő utca 20.

Aláírásra jogosultak:

Név	Székhely
Ercsi Város Önkormányzata	2451 Ercsi, Fő utca 20.

Képviseletre jogosultak:

Név	Székhely
Ercsi Város Önkormányzata	2451 Ercsi, Fő utca 20.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata.
A külső szolgáltató neve, elérhetősége: Dikser Kft. 2440 Százhalombatta, Ifjúság útja 7.
Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Vezérné Diks Erika
Regisztrációs száma: 131974

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat nem kötelező.
A beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Czibulkáné dr. Németh Emília

A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2015.04.07.

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

Számviteli politika

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, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe 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 rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások között azokat a tételeket mutatja ki, melyek függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:
Az immateriális javak beszerzési értékét beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.
A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

Értékcsökkenési leírás módja:
Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.
Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.
Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:
Az 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 tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:
A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a

várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél.

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

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

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

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

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 (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2 %-a meghaladja az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt.

A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

A cég jelenleg nem megfelelő piaci pozícióval rendelkezik, a vállalkozói tevékenység eredményes folytatása elvének érvényesülése kétséges.

Tájékoztató rész

A társaság az ügyvezetés tagjainak sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

Munkavállalók bér és létszámadatai

Megnevezés	Átlagos stat. létszám	Bérköltség	Személy jell. egyéb kiadás
Megbízási díj	1	600	0
Összesen	1	600	0

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Immateriális javak és tárgyi eszközök mozgásának leírása (bruttó értékben)

Immateriális javak (bruttó érték)	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Immateriális javak	886	0	0	0	886
Immateriális javak bruttó összesen	886	0	0	0	886

Tárgyi eszközök (bruttó érték)	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Ingatlanok	0	0	0	0	0
Műszaki berend.,gépek	0	0	0	0	0
Egyéb berend.,felszerelés	202	0	0	0	202
Tárgyi eszközök bruttó összesen	202	0	0	0	202

Tárgyévi értékcsökkenés leírása

Terv szerinti leírás lineárisan

Immateriális javak terv szerinti lineáris értékcsökkenése	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Immateriális javak	886	0	0	0	886
Összesen	886	0	0	0	886

Tárgyi eszközök terv szerinti lineáris értékcsökkenése	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Ingatlanok,vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések,gépek,járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések,felszerelések	100	29	0	0	129
Összesen	100	29	0	0	129

Immateriális javak mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)

Immateriális javak	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Immateriális javak bruttó összesen	886	0	0	0	886
Terv szerinti ÉCS lineárisan	-886	0	0	0	-886
Összesen	0	0	0	0	0

Tárgyi eszközök mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)

Tárgyi eszközök	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Tárgyi eszközök bruttó összesen	202	0	0	0	202
Terv szerinti ÉCS lineárisan	-100	-29	0	0	-129
Összesen	102	-29	0	0	73

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

Kötelezettségek:

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
TAO	121
Nyugdíjbiztosítás	15
Egészségbiztosítás	6
Szakképzési hozzájárulás	2
SZJA	24
Szocho	40
Összesen	208

A cégnek nincs zálogjoggal biztosított kötelezettsége.

A társaságnak hátrasorolt kötelezettségeke nincs.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
Költségvetési kiutalási igények	2876
Összesen	2876

Vevők, szállítók

Vevői követelések

Belföldi vevők összes nyitott számlája 2014.12.31-én:

Belföldi vevő	Bruttó összeg (Ft)	Teljesített (Ft)	Egyenleg (Ft)
2005. évi vevő tartozás	26439	0	26439
2007. évi vevő tartozás	14949	0	14949
2008. évi vevő tartozás	8203735	0	8203735
2009. évi vevő tartozás	10339388	0	10339388
2010. évi vevő tartozás	15451170	0	15451170
2011. évi vevő tartozás	20877881	0	20877881
2012. évi vevő tartozás	25305166	0	25305166
2013. évi vevő tartozás	8068082	0	8068082
Összesen	88286810	0	88286810

Szállítói kötelezettségek

Belföldi szállítók összes nyitott számlája 2014.12.31-én:

Belföldi szállító	Bruttó összeg (Ft)	Teljesített (Ft)	Egyenleg (Ft)
Ercsi Város Polgármesteri Hiva	33295975	0	33295975
Invitel Távközlési Szolgáltató	-38177	0	-38177
Magyar Telekom Nyrt.	-20	0	-20
Összesen	33257778	0	33257778

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Ktg-ek, ráf. ellentételezésére,önell.kap	42
Visszaírt értékvesztés	60489
Nyereség jellegű kerekítési különbözet	6
Összesen	60537

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Posta, telefon, fax, internet	1
Szakkönyv, folyóirat, on-line	29
Könyvviteli, szakértői, jogi szolgáltatás	1380
Javítás,karb.szoft.frissítés	266
Összesen	1676

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Követelések elszámolt értékvesztése	72334
Összesen	72334

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 0,26% volt, tárgyévben 0,30%.

A forgóeszközök aránya előző évben 99,74% volt, tárgyévben 99,70%.

Az előző évhez képest a befektetett eszközök értéke növekedett, míg a forgóeszközök értéke csökkent.

Saját tőke aránya az összes forrásban előző évben 14,23% volt, tárgyévben -39,31% .

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben -9472 ezer Ft, előző évben 5548 ezer Ft volt.
Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 100,24%, előző évben 98,93% volt.

A befektetett eszközök összes fedezettsége -12943,84%, míg a saját tőkével fedezett -12943,84%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 5498,04% és 5498,04% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya -314,97%. Ez az előző évhez képest csökkent, ami a társaság piaci értékét is csökkentette.

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 0,15, míg előző évben 0,14 volt.
A fizetőképesség kívánnivalót hagy maga után, az előző évihez képest javult.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 0,72, az előző évben 1,16. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása nem megfelelő, mert fizetési kötelezettségeinek hosszabb távon sem tud eleget tenni.

A vevők átlagosan 48194,12 nap alatt fizetnek.

A vevő állomány finanszírozásában a szállító állomány 0,48 részarányt képvisel. Ez az előző évben 0,85 volt.A vevő állományt a szállítók finanszírozzák, ami fizetési gondot jelez.

A jövedelmezőség mutatói

A nettó termelési érték -2344 ezer Ft volt, ami az előző évinek 41,41%-a.
Az anyagmentes termelési érték -2315 ezer Ft volt, ami az előző évinek 41,49%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 1,92.

A tőke a tárgyévben -0,09-szer térült meg.

Az árbevételarányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben -8891,67%, az előző évben -6359,52% volt. A nyereség az előző évihez képest 39,82%-al csökkent.

A megtermelt pénzjövedelem értéke -15028 ezer Ft. Ugyanez az érték előző évben -31763 ezer Ft volt.

Az árbevételarányos pénzjövedelem a tárgyévben -8945,24%, az előző évben -6365,33% volt.

A tőkearányos pénzjövedelem a tárgyévben 159,04%, az előző évben -566,39% volt.

DIKSER KFT.
2440 Százhalombatta,
Ifjúság útja 7.
Adószám: 10888870-2-13

A kiegészítő mellékletet összeállította:

Vezérné Diks Erika
reg: 131974

TÖRÖKKÚT Környezetvédelmi és Vízgazdálkodási Nonprofit Kft.

2451 Ercsi
Bajcsy-Zsilinszky út 49.

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

A TÖRÖKKÚT Környezetvédelmi és Vízgazdálkodási Nonprofit Kft. 2014. december 31.-i mérlegének, eredménykimutatásának, kiegészítő mellékletének, együtt: pénzügyi kimutatásainak könyvvizsgálói auditálása céljából kijelentjük és igazoljuk, hogy a legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint képviseltük az audit során az alábbiakban foglaltakat:

1.) Az éves pénzügyi beszámolót, benne a 2014. december 31-i mérleget - melyben az eszközök és források egyező főösszege 24.035 eFt, a mérleg szerinti eredmény -15.057 eFt veszteség -, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet a számviteli törvény rendelkezéseinek megfelelően vezetett kettős könyvvitel adataiból állítottuk össze.

2.) A könyvelés idősoros és számlasoros vezetésének eleget tettünk. Valamennyi gazdasági eseményt bizonylatokkal alátámasztva, a tényeknek megfelelően lekönyveltünk.

3.) A mérlegben szereplő valamennyi vagyontárgyat, követelést és tartozást leltárakkal alátámasztottunk, illetve a vevőkkel és a szállítókkal, a bankokkal, az adóhivatallal egyeztettünk.

4.) A mérleget alátámasztó tételekről (a lízingelt eszközökről, garanciális kötelezettségekről, váltó és készpénzfizető kezességről, a vitás és peresített követelésekről és kötelezettségekről, a nagy értékű és a gazdálkodást jelentősen befolyásoló szerződésekről, a várható kockázat és veszteségekről) teljeskörű és valósághű tájékoztatást adtunk.

5.) A mérlegzáráshoz kapcsolódó számviteli rendezéseket az SZTV szerint hajtottuk végre. Az SZTV szerint végeztük el az eszközök és források értékelését, és állítottuk be a mérlegbe a céltartalékot, az aktív és a passzív időbeli elhatárolást, számoltuk ki az értékvesztéseket.

6.) Az eredménykimutatás az összes tárgyévi áruszállítás és szolgáltatás árbevételét, a saját teljesítmények értékét, az összes felmerült költséget és egyéb ráfordításokat, a pénzügyi műveletek bevételeit és ráfordításait, a rendkívüli bevételeket és a rendkívüli

ráfordításokat, a nyereséget terhelő adókat, teljeskörűen és a valóságnak megfelelően foglalja magában.

7.) Felelősek vagyunk az éves pénzügyi beszámolónak a 2000. évi C. törvénnyel és a tényekkel való megfeleléséért.

8.) Tudatos törvényszegést nem követtünk el, az adatokat nem manipuláltuk.

9.) Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Önök rendelkezésére bocsátottunk, és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önöket, amelyeknek a pénzügyi jelentésekre hatása lehet.

10.) Nem történt szándékos mulasztás a cégvezetés és azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli-számviteli folyamatok rendszerében, illetve lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi adatokat.

11.) A szabályozó hatóságokkal történt egyeztetés során ezen szervek részéről nem történt a pénzügyi jelentések hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozó, a pénzügyi beszámolóra lényeges hatást gyakorló visszajelzés.

12.) Nincsenek olyan mérlegzárás utáni események, amelyek módosításokat vagy kiemelést tennének szükségessé a pénzügyi kimutatásokban, vagy a kapcsolódó jelentésekben.

13.) Nincs olyan tervünk, szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását, vagy könyvszerinti értékét.

14.) Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:

- a velünk tulajdonviszonyban álló felekkel szemben fennálló tartozásokat és követeléseket, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat,
- a pénzintézetekkel kötött megállapodásokat, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat,
- a korábban eladott eszközök visszavásárlásával kapcsolatos megállapodásokat.

15.) Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények (pl.: el nem évült követelések), amelyek érvényesíthetők lennének. Minden információt biztosítottunk önök számára az alábbi ügyekben:

- a Társasággal szemben függőben, vagy folyamatban lévő hatósági, illetve bírósági eljárások (ideértve a kártérítési pereket),
- a Társasággal szemben jogerőre emelkedett határozatban szereplő követelések, amelyek anyagi hatással lehetnek a Társaságra
- a Társaságra háruló, vagy a társaság által vállalt bármely kötelezettség, amelyek akár a beszámolási időszakban, akár a későbbi években anyagi kihatással lehetnek a Társaságra.

16.) Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.

17.) A vezetésnek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a a pénzmosás és terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2007. évi CXXXVI. törvényben definiált visszaélések fogalmát kimerítené.

Ercsi, 2015. április 07.

TÜRKKÚT
Környezetvédelmi és Vízgazdálkodási
Kiemelten Közhasznú Nonprofit Kft.
2451 Ercsi, Bajcsy-Zsilinszky u. 49.
Bankszám: 11990101-00281933-10000018
Cégj.sz.: 07-09-015883
Adószám: 21379929-2-07
1.

ügyvezető igazgató

DIKSER KFT.
2440 Százhalombatta,
Ifjúság útja 7.
Adószám: 10888870-2-13

számviteli rendért felelős vezető

NC &C

KÖNYVSZAKÉRTŐ, VÁLLALKOZÁSSZERVEZŐ ÉS KERESKEDELMI KFT.

1027 Budapest, Margit krt. 50-52. II. em. 11/b. • Telefon: 201-7980 • Fax: 201-2829 • E-mail: ncc@chello.hu, ncc@t-online.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a TÖRÖKKÚT Környezetvédelmi és Vízgazdálkodási Nonprofit Kft. tulajdonosai számára

a Társaság 2014. december 31.-i egyszerűsített éves beszámolójának vizsgálatáról

Elvégeztük a TÖRÖKKÚT Környezetvédelmi és Vízgazdálkodási Nonprofit Kft. 2015. április 7-én kelt, 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 24.035 eFt, a mérleg szerinti eredmény -15.057 eFt veszteség -, és a 2014. december 31-i időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége a beszámolóért

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

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján.
A könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottuk végre.

Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függnek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámolónak a gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az egyszerűsített éves beszámolóról szóló kormányrendelet alapján történt választások megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

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

Vélemény

Véleményünk szerint a 2014. évi egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a TÖRÖKKÚT Környezetvédelmi és Vízgazdálkodási Nonprofit Kft. 2014. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Ercsi, 2015. április 7.

NC & C
Könyvszakértő, Vállalkozásszervező és Kereskedelmi Kft.

NC & C Könyvszakértő,
Vállalkozásszervező és Kereskedelmi Kft
1027 Budapest, Margit krt. 50-52. II.em.11/b.
MKVK ig.szám: 000684

Czibulkáné dr. Németh Emília
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK ig.szám: 000770