

## **Beszámoló**

**A „298/2011.(XI. 29.) számú önkormányzati határozat a Kisújszállási Vízmű Kft 2012. évi működésének szabályozásáról” szóló önkormányzati határozat végrehajtásáról.**

### **I. Termelő és szolgáltató tevékenység:**

#### **1. Önálló főtevékenységek**

A Kisújszállási Vízmű Kft. fő tevékenységei a víztermelés, tisztítás és elosztás, szennyvízelvezetés és kezelés. Mindkét tevékenységnél éves önellenőrzési terv keretén belül vizsgáltjuk a fogyasztóhoz eljuttatott ivóvíz minőségét illetve az összegyűjtött tisztított és a természetbe visszajuttatott tisztított szennyvíz összetételét. A vizsgált értékek minden esetben megfelelőek voltak, ezért a 2012. évben bírság megfizetésére nem kötelezték társaságunkat.

A Vízmű Kft. elvégezte 2012. évben a tervezett negyedéves rendszerességű hálózat, torony és tározó mosatásokat, ezzel elősegítve azt, hogy az ivóvíztisztító telepről kikerülő ivóvíz minőségromlás nélkül jusson el a fogyasztókhoz. 2012-ben az ivóvíz minőségével kapcsolatos reklamáció nem volt.

2012-ben Csorba település részen részben jogszabályi változások, részben az ellátó rendszerben a kút és a hálózat tulajdonosa által végeztetett műszaki beavatkozások következményeként a víz nem volt fogyasztásra alkalmas. Társaságunk a jogszabálynak megfelelően tartályos vízzszállítással látta el a lakosságot egészséges ivóvízzel, valamint hálózat mosatással és karbantartással javított a víz minőségén.

A 2012. évben a víz és szennyvíz díjak az előző éveknek megfelelően kéttényezős díjszerkezetben, a víziközmű szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvénynek megfelelően lettek meghatározva:

ivóvíz díj: 295.- Ft/ m<sup>3</sup> (fogyasztás függő egységár) + 205.- Ft/hó (alapdíj)  
szennyvíz díj: 284.- Ft/ m<sup>3</sup> (fogyasztás függő egységár) + 205.- Ft/hó (alapdíj)  
vízterhelési díj: 9.- Ft/ m<sup>3</sup>

A társaság általános költsége a 2012 évben az alábbiak szerint alakult.

2011. évi általános költség összege: 42.670.152.- Ft

2012. évi általános költség összege: 47.298.400.- Ft

Az általános költség 2012 évben a hatósági díjak, ügyvédi díjak és a bérköltség és járulékaival növekedett.

#### **2. Önkormányzati finanszírozású tevékenységek**

A Kisújszállási Vízmű Kft.-nél önkormányzati finanszírozású tevékenység a belvízelvezetés, hó- és síkosság-mentesítés.

A hó és síkosság-mentesítés költségeinek biztosítására 2011. évben 3 e Ft került átutalásra, 2012 évben ez 3036 e Ft. E tevékenység költségét az időjárás határozza meg. Az önkormányzattal kötött szerződésben is csak az elvégzendő feladat van meghatározva, a felhasználható keret összege nem.

A belvíz elvezetési feladatokat és az arra fordítható pénzösszeget évenként önkormányzati határozat szabályozza. 2012 évben a 8478-2/2011. számú üzemeltetési megállapodás alapján 16.728 e Ft összegben finanszírozta ez elvégzett üzemeltetési és karbantartási munkákat. A belvízelvezető rendszerben betervezett átépítési munkák a Kert utcát és a Dózsa György utcát érintették. Betervezett költsége 11.421 e Ft volt, melyet teljes egészében a közfoglalkoztatási programból sikerült finanszírozni.

## **II. Eszközfejlesztés, beruházás**

Az elhasználódott eszközök pótlására 2012 évben az alábbi eszközök kerültek beszerzésre:

- 1 db Tolólap /kistraktorhoz/	370 e Ft
- 1 db Netebook	121 e Ft
- 1 db Vésőkalapács	359 e Ft

## **III. Eredmény – tulajdonosi részesedés:**

### **1. Eszközhasználati díj**

2012. évben társaságunk az éves értékcsökkenés 45 %-át fizette meg eszközhasználati díj címén az alábbiak szerint:

Ivóvízszolgáltatás:	8.111 e. Ft
Szennyvízelvezetés:	29.235 e. Ft

**Fizetett eszközhasználati díj összesen: 37.346 e. Ft**

### **2. Tulajdonosi osztalék mértéke:**

A Vízmű Kft. 2012. évi adózott eredménye	2.338 e Ft
Mérleg szerinti eredmény:	2.338 e Ft, mely összeget
eredménytartalékba helyeztünk.	

## **IV. Létszám és bérghazdálkodás**

### **1. Létszámadatok**

2012 évben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma:  
31,42 fő, ebből: 8,07 fő szellemi foglalkozású  
23,35 fő fizikai foglalkozású.

A közcélú munkavállalókat 2012 évben nem foglalkoztattunk

### **2. Bérghazdálkodás**

2011 évi összes bérköltség:	66.599.607.- Ft
Strandfürdő bérköltsége:	- 8.101.996.- Ft
Jutalom:	- 346.500.- Ft
<b>Összesen:</b>	<b>58.151.111.- Ft</b>



2012 évi összes bérköltség.	63.569.394.- Ft
Jutalom:	- 2.450.500.- Ft
<b>Összesen:</b>	<b>61.118.894.- Ft</b>

A fenti alapján megállapítható, hogy a 2012 évi bérköltség nem lépte túl a 2011 évben kifizetett bérköltséget az engedélyezett 5 %-nál és a kötelező minimálbér emelés mértékénél nagyobb mértékben.

## V. Beszámolási kötelezettség

1. A Kisújszállási Vízmű Kft. a Felügyelő bizottságot negyedévente tájékoztatta a cég gazdálkodásáról. A tájékoztatókat a Felügyelő bizottság elfogadta.

2. 2012 december 31.-i vevő számlák állomány	44.090.830.- Ft
- víz és csatornadíj követelés:	42.297.868.- Ft
- egyéb vevőkövetelések:	1.792.961.- Ft

A fenti vevő állománnyal szemben 9.996 e Ft összegű értékvesztés került a könyvekben elszámolásra.

### Víz- és csatornadíj követelés időbeni megosztása:

2012 december havi számlák összege:	17.472.622.- Ft
0 - 60 nap hátralék összege:	7.435.352.- Ft
61 - 180 nap hátralék összege:	5.870.860.- Ft
181 - 360 nap hátralék összege:	4.208.860.- Ft
361 - hátralék összege:	7.310.174.- Ft

A kintlévőségek behajtására fizetési felszólítót küldünk, vagy átadjuk behajtásra a Vízmű Kft által alkalmazott ügyvédnek, vagy a Likvid Saldó kintlévőség kezelő Kft.-nek.

A kintlévőség kezelő kft.-nek 2012 évben 12.970.574.- Ft összegű követelést adtunk át, mely összegből 2012. december 31-ig beszedtünk 6.812.035.- Ft-ot.

A beszedett összegre 1.563.786.- Ft sikerdíjat fizettünk ki.

Ügyvédi eljárás hatására 2012 évben 1.231.016 – Ft vízdíj, 125.092.- Ft kamat és 172.878.- Ft végrehajtási költség térült meg. Új eljárás 41 fő fogyasztó ellen indult, a hátralékuk összege 4.582.185.- Ft, melynek költsége 303.997.- Ft.

A szűkítés lehetőségével élve 100 fogyasztónál korlátoztuk a vízfogyasztást.

2012 évben lakásfenntartási támogatásban részesült 430 fő, - 21.934.600.- Ft-ot utalt az Önkormányzat ezen a jogcímen.

## VI. Könyvvizelési kötelezettség

A Kisújszállási Vízmű Kft. könyvvizelését és analitikus nyilvántartását a működési szabályozásban és a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően alakította ki.

Kisújszállás, 2013. május 07.



*Zsótér László*  
 ügyvezető igazgató

13094555-4100-113-16

*Statisztikai számjel*

16-09-007440

*Cégjegyzék száma*

**KISÚJSZÁLLÁSI VÍZMŰ KFT**  
**5310. KISÚJSZÁLLÁS, VÁSÁR ÚT 64**  
**59/520-628**

**Egyszerűsített éves beszámoló**  
**2012. január 01.- 2012. december 31.**

*Keltezés:* 2013. május 07



*[Handwritten signature]*  
*a vállalkozás vezetője*

*[Handwritten signature]*



**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

2012. január 01. - 2012. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	15623	0	10940
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	52		52
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	15571		10888
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	<b>B. Forgóeszközök</b>	86322	0	77668
6	I. KÉSZLETEK	309		250
7	II. KÖVETELÉSEK	61071		34095
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	24942		43323
10	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	1101		397
11	<b>Eszközök összesen</b>	103046	0	89005

Keltetés: 2013. május 07.



a vállalkozás vezetője

gk! gk

13094555-4100-113-16

Statisztikai számjel

2/3. oldal

16-09-007440

Cégjegyzék száma

**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**

2012. január 01.- 2012. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	<b>D. Saját tőke</b>	70082	0	72420
13	I. JEGYZETT TŐKE	3000		3000
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
15	III. TŐKETARTALÉK			
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	38978		43082
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	24000		24000
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
19	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	4104		2338
20	<b>E. Céltartalékok</b>			
21	<b>F. Kötelezettségek</b>	32514	0	16435
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	32514		16435
25	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	450		150
26	<b>Források összesen</b>	103046	0	89005

Keltetés: 2013.május 07.



a vállalkozás vezetője

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)**

2012 január 01 -2012 december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szá- m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	314982		260031
2	<b>II. Értékesítés közvetlen költségei</b>	202155		183313
3	<b>III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)</b>	112827	0	76718
4	<b>IV. Értékesítés közvetett költségei</b>	80212		49320
5	<b>V. Egyéb bevételek</b>	7530		20868
6	<b>VI. Egyéb ráfordítások</b>	31001		46138
7	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)</b>	9144	0	2128
8	<b>VII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	776		787
9	<b>VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	360		18
10	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)</b>	416	0	769
11	<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>	9560	0	2897
12	<b>IX. Rendkívüli bevételek</b>			0
13	<b>X. Rendkívüli ráfordítások</b>	15		0
14	<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX-X)</b>	-15	0	0
15	<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	9545	0	2897
16	<b>XI. Adófizetési kötelezettség</b>	2441		559
17	<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XI)</b>	7104	0	2338
18	<b>G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	4104		2338

Keltetés: 2013.május 07.



*[Handwritten signature]*  
a vállalkozás vezetője

*[Handwritten signature]*



## Független könyvvizsgálói jelentés

### Kisújszállási Vízmű Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosa (Kisújszállás Város Önkormányzata) részére

Elvégeztem a Kisújszállási Vízmű Korlátolt Felelősségű Társaság mellékelt 2012. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2012. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 89.005 eFt, a mérleg szerinti eredmény 2.338 eFt nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény kimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

#### *A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért*

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

#### *A könyvvizsgáló felelőssége*

Az én felelősségem az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

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

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.

#### **Vélemény**

Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Kisújszállási Vízmű Korlátolt Felelősségű Társaság 2012. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Karcag, 2013. május 07.

**Dr. SZABÓ JÁNOS**  
könyvvizsgáló, adótanácsadó  
5300 Karcag, Kerekes I. u. 15.  
Adószám: 52359381-1-50  
K&H 10404522-7051-0000-0511030

Dr. Szabó János egyéni vállalkozó  
nyilvántartásba-vételi szám: 003679

Dr. Szabó János  
kamarai tag könyvvizsgáló  
kamarai tagsági szám: 000850

Adószám: 13094555-2-16  
Cégbíróság: JNSZ Megyei Bíróság  
Cégjegyzék szám: 16-09-007440

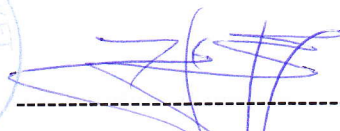
**KISÚJSZÁLLÁSI VÍZMŰ KFT.**  
5310. KISÚJSZÁLLÁS, VÁSÁR ÚT 64.

**Kiegészítő melléklet**  
**2012.**

Fordulónap: 2012. december 31.  
Beszámolási időszak: 2012. 01. 01.-2012. 12. 31.

Kisújszállás, 2013. május 07.



  
a vállalkozás vezetője



## **1. A gazdálkodó bemutatása**

### **1.1. Alakulás, a gazdálkodó fő célja**

A Kisújszállási Vízmű Kft. 2003. augusztus 29.-i bejegyzéssel alakult.

Székhelye: 5310. Kisújszállás, Vásár út 64. szám.

Cg.sz: 16-09-007440/3.

Adószám: 13094555-2-16.

A társaság határozatlan időre alakult.

Alapító: Kisújszállás Város Önkormányzata.

( 5310. Kisújszállás, Szabadság tér 1.)

A társaság létrehozásának célja a Kisújszállás várost kiszolgáló helyi közüzemi feladatok végrehajtása.

### **1.2. A társaság szervezete**

A társaságnál taggyűlés nem működik. A társaság legfőbb szerve hatáskörében az alapító dönthet.

A társaság szervezete:

- Ügyvezető igazgató
- Felügyelő Bizottság
- Könyvvizsgáló

### **1.3. Tevékenységi kör**

A Kisújszállási Vízmű Kft. tevékenységét 2003.szeptember 01 napján kezdte meg.

A Kft alaptevékenysége: víztermelés,- kezelés,- elosztás.

### **1.4. Tulajdonosok**

A társaság tulajdonosa: Kisújszállás Város Önkormányzata 100 %-ban.

### **1.5. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban**

A Kisújszállási Vízmű Kft-nek kapcsolt vállalkozásokban befolyása nincs.

### **1.6. Kapcsolt vállalkozások az irányításban**

A Vízmű Kft. irányításában befolyással rendelkező tag nincs.

### **1.7. A vállalkozás folytatása**

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának - a társaság gazdálkodásával összefüggő - ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Kisújszállási Vízmű Kft. a belátható jövőben is



fenn tudja tartani működését. A tevékenység folytatásának határt szab a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény. A törvény a víziközmű- szolgáltatást működési engedélyhez köti. Az engedély kiadásának feltételeit a Kisújszállási Vízmű Kft. nem tudja teljesíteni, így víziközmű-szolgáltatási tevékenységét 2013. május 31-ig folytathatja. A társaság további sorsáról a tulajdonosnak kell döntenie.

## **2. A számviteli politika alkalmazása**

### **2.1. Könyvvezetés módja**

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása a társaság feladata.

### **2.2. Könyvvezetés pénzneme**

A gazdálkodó könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

### **2.3. Könyvvizsgálat**

A mérleg, az eredmény-kimutatás és a kiegészítő melléklet megbízhatóságát, szabályszerűségét bejegyzett könyvvizsgáló vizsgálta meg.

A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló:

Dr. Szabó János, könyvvizsgáló  
5300. Karcag, Kerekes István út 15.  
MKVK. Nyilvántartási száma: 000850

### **2.4. Kiemelt számviteli teendők ütemezése**

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

<u>Teendő:</u>	<u>Ütemezés:</u>
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy negyedévente
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolás	negyedévente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

### **2.5. Beszámoló formája és típusa**

A Kisújszállási Vízmű Kft. a tárgyidőszakra egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: forgalmi költség eljárás.

A Kisújszállási Vízmű Kft. a beszámolóban mind a mérleget, mind az eredmény kimutatást „A” változatban állította össze.

## **2.6. Üzleti év**

Jelen beszámoló a 2012. január 01.- 2012. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2012. december 31.

## **2.7. Mérlegkészítés időpontja**

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

A mérlegkészítés választott időpontja: mérleg fordulónapot követő március 31.

## **2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése**

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2%-át, de legalább az 1 millió Ft-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

## **2.9. "Jelentős összegű különbözetek" értelmezése**

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 e Ft-ot meghaladó összeg minősül.

## **2.10. "Jelentős összhatás" értelmezése**

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetre is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredmény kimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik.

## **2.11. Értékcsökkenési leírás elszámolása**

### ***Értékcsökkenési leírás módja***

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

### ***Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása***

Az 100 ezer forint 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 bekerülési érték 10 %-át, vagy, ha kevesebb, mint 50 e Ft. Nem jelentős a maradványérték akkor sem, ha az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva /szétszedve/, vagy hulladékként értékesíthető.

### ***Terven felüli értékcsökkenés elszámolása***

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 e Ft-ot. Terven felüli értékcsökkenés elszámolásra 2012-ben nem került sor.

### **2.12. Értékvesztések elszámolása**

Az értékvesztések elszámolására akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős.

2012 évben értékvesztés elszámolásra került sor.

### **2.13. Ki nem emelt tételek értékelése**

A ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre.

### **2.14. Számviteli politika más változásainak hatása**

A számviteli politika más, meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

### **2.15. Leltározási szabályok**

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

### **2.16. Pénzkezelési szabályok**

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.

### **2.17. Eltérés a törvény előírásaitól**

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

### **2.18. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk**

A Kisújszállási Vízmű Kft. Tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.



### **3. Számszaki adatok, elemzések**

#### **3.1. Elemzések**

##### **Mérlegadatok alakulása**

<u>Azon.</u>	<u>Megnevezés (e HU Ft)</u>	<u>Előző év</u>	<u>Tárgyév</u>
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02+04+06. sor)</b>	15623	10940
02.	I. Immateriális javak	52	52
04.	II. Tárgyi eszközök	15571	10888
06.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
08.	<b>B. Forgóeszközök (09+10+11+12. sor)</b>	86322	77668
09.	I. Készletek	309	250
10.	II. Követelések	61071	34095
11.	III. Értékpapírok	0	0
12.	IV. Pénzeszközök	24942	43323
13.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	1101	397
14.	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (01+08+13. sor)</b>	<b>103046</b>	<b>89005</b>
15.	<b>D. Saját tőke</b>	70082	72420
16.	I. Jegyzett tőke	3000	3000
18.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
19.	III. Tőketartalék	0	0
20.	IV. Eredménytartalék	38978	43082
21.	V. Lekötött tartalék	24000	24000
22.	VI. Értékelési tartalék	0	0
23.	VII. Mérleg szerinti eredmény	4104	2338
24.	<b>E. Céltartalékok</b>	0	0
25.	<b>F. Kötelezettségek (26+27+28. sor)</b>	32514	16435
26.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
27.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
28.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	32514	16435
29.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	450	150
30.	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (15+24+25+29. sor)</b>	<b>103046</b>	<b>89005</b>

## **Eszközök összetétele**

<i>Eszköz</i>	<i>Előző év /%/</i>	<i>Tárgyév /%/</i>
<b>Befektetett eszköz</b>	<b>15,16</b>	<b>12,29</b>
Immateriális javak	0,06	0,06
Tárgyi eszközök	15,11	12,23
Befektetett pénzügyi eszközök	0,00	0,00
<b>Forgóeszközök</b>	<b>83,77</b>	<b>87,26</b>
Készletek	0,30	0,28
Követelések	59,27	38,31
Értékpapírok	0,00	0,00
Pénzeszközök	24,20	48,67
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>1,07</b>	<b>0,45</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

## **Források összetétele**

<i>Forrás</i>	<i>Előző év /%/</i>	<i>Tárgyév /%/</i>
<b>Saját tőke</b>	<b>68,01</b>	<b>81,37</b>
Jegyzett tőke	2,91	3,37
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0,00	0,00
Tőketartalék	0,00	0,00
Eredménytartalék	37,83	48,40
Lekötött tartalék	23,29	26,97
Értékelési tartalék	0,00	0,00
Mérleg szerinti eredmény	3,98	2,63
<b>Céltartalékok</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>31,55</b>	<b>18,46</b>
Hátrasorolt kötelezettségek	0,00	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,00	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	31,51	18,46
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>0,44</b>	<b>0,17</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

## **4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

### **4.1. A mérleg tagolása**

#### ***Új tételek a mérlegben***

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

#### ***Tételek továbbtagolása a mérlegben***

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Kisújszállási Vízmű Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

## 4.2. Kezelésbe vett eszközök a mérlegben

A mérlegben kezelésbe vett, a kincstári vagyron részét képező eszköz nem szerepel.

## 4.3. Értékvesztések

A Kisújszállási Vízmű Kft. mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz, készletekhez, értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés elszámolására nem került sor.

## 4.4. Befektetett eszközök

### *Bruttó érték alakulása*

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

<i>Mérlegtétel (eFt)</i>	<i>Előző évi</i>	<i>Tárgyévi záró</i>
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0
Szellemi termékek	2.418	2.418
Üzleti vagy cégérték	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>2.418</b>	<b>2.418</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	720	720
Műszaki berendezések, gépek, járművek	7.294	5.097
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	24.775	21.283
Tenyészállatok	0	0
Beruházások, felújítások	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>35.207</b>	<b>29.518</b>
- Ebből környezetvédelmi célú:	0	0

### *Terv szerinti értékcsökkenés alakulása*

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

<i>Mérlegtétel (eFt)</i>	<i>Előző évben elsz. écs</i>	<i>Tárgyévben elsz.écs.</i>
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0
Szellemi termékek	21	0
Üzleti vagy cégérték	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>21</b>	<b>0</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	22	22
Műszaki berendezések, gépek, járművek	810	867



Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3.964	2.601
100.000 Ft alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök értékének egyösszegű elszámolása	184	163
Tenyészállatok	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>5.001</b>	<b>3.653</b>

### ***Terven felüli értékcsökkenés alakulása***

A tárgyévi terven felüli értékcsökkenési leírás tárgyévben nem történt.

### ***Értékcsökkenési leírás utólagos módosításának hatása***

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

### ***Üzleti érték leírása***

A Kisújszállási Vízmű Kft. mérlegében üzleti vagy cégérték a tárgyévben nem szerepel.

## **4.5. Forgóeszközök**

### ***Követelések alakulása***

A követelések, és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegfőnyelv szerint az alábbi táblázat:

<b><i>Jogcím (eFt)</i></b>	<b><i>Eredeti Érték</i></b>	<b><i>Könyvszer. érték</i></b>	<b><i>Tárgyben ért. veszt.elsz.</i></b>	<b><i>Halmazott értékv.</i></b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	44.091	34.095	5.961	9.996
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0
Egyéb követelések	0	0	0	0
<b>Követelések összesen</b>	<b>44.091</b>	<b>34.095</b>	<b>5.961</b>	<b>9.996</b>

Előző évi értékvesztés visszaírás: 2.296 e Ft. - megtérülés miatt  
12.795 e Ft. - behajthatatlanság miatt.  
**Összesen: 15.091 e Ft**

#### **4.6. Aktív időbeli elhatárolások**

##### ***Elhatárolt költségek és ráfordítások***

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

#### **4.7. Saját tőke**

##### ***A saját tőke változása***

A saját tőke értéke megegyezik	- a jegyzett tőke:	3.000 e Ft
	- eredménytartalék:	43.082 e Ft
	- lekötött tartalék:	24.000 e Ft
	- mérleg szerinti eredmény:	2.338 e.Ft
	<b>ö s s z e s e n:</b>	<b>72.420 e Ft</b> értékkel.

##### ***A jegyzett tőke alakulása***

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott, 3.000 e Ft.

##### ***Lekötött tartalék jogcímei***

A szereplő lekötött tartalék jogcíme: fejlesztési tartalék.

##### ***Tőkemegfelelés***

A vállalkozás fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához a törvény által engedélyezett időpontig fedezetet biztosít.

#### **4.8. Céltartalékok**

A mérlegben céltartalékot nem képeztünk.

#### **4.9. Kötelezettségek**

##### ***Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek***

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Az előző években hosszú lejáratú kötelezettségként tartottuk nyilván a Kisújszállás Város Önkormányzata által folyósított kölcsönt, mely 2012 évben visszafizetésre került.

##### ***Kötelezettségek átsorolása***

A tárgyévben kötelezettségek átsorolására nem került sor.

##### ***Biztosított kötelezettségek***

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

#### **4.10. Passzív időbeli elhatárolások**

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

#### **4.11. Mérlegen kívüli tételek**

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

A mérlegben nem látszó, más lényeges tétel nem kíván bemutatást.

### **5. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

#### **5.1. Az eredmény-kimutatás tagolása**

##### ***Új tételek az eredmény-kimutatásban***

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

##### ***Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban***

Az eredmény-kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Kisújszállási Vízmű Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

#### **5.2. Bevételek**

##### ***Árbevétel tevékenységenként***

Az értékesítés nettó árbevétele egymástól különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint vannak megbontva:

Víztermelés és szolgáltatás árbevétele:	129.851 e Ft
Szennyvízelvezetés és kezelés árbevétele:	108.184 e Ft
Belvízelvezetés árbevétele:	13.171 e Ft
Egyéb szolgáltatás árbevétele:	8.825 e Ft
Egyéb bevételek:	20.868 e Ft
<b>Pénzügyi műveletek bevétele:</b>	<b>787 e Ft</b>

##### ***Támogatási program keretében kapott támogatások***

A Kisújszállási Vízmű Kft. támogatási program keretében támogatásban nem részesült.

##### ***Aktivált saját teljesítmények***

A beszámolási időszakban aktivált saját teljesítmény nem került elszámolásra.



### 5.3. Ráfordítások

#### Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

<i>Költségnem</i>	<i>Összeg (e Ft)</i>	<i>Megoszlás (%)</i>
Anyagjellegű ráfordítások	130.329	56,49
Személyi jellegű ráfordítások	96.628	41,93
Értékcsökkenési leírás	3.653	1,58
<b>Költségnemek összesen</b>	<b>230.610</b>	<b>100.00</b>
<b>Egyéb ráfordítások összege:</b>		<b>46.138 e Ft</b>

#### *Rendkívüli ráfordítások*

A beszámolási időszakban rendkívüli ráfordításokat nem számoltunk el.

### 5.4. Adófizetési kötelezettség

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő tételeket mutatják be az alábbi adatok:

<u><i>Adóalapot csökkentő tételek</i></u>	<u><i>Összeg (e Ft)</i></u>
Értékcsökkenés	3.653
Fejlesztési tartalék	0
Adóévben visszaírt értékvesztés	15.098
Elszámolt iparűzési adó	0
Közhasznú szervezetnek nyújtott támogatás	0
<b>Összesen:</b>	<b>18.751</b>

<u><i>Adóalapot növelő tételek</i></u>	<u><i>Összeg(eFt)</i></u>
Céltartalék képzés /szennyvízbírság/	0
Értékcsökkenés	3.653
Nem a vállalkozás tev. kapcsolatos költségek	0
Bírság	0
Követelésre elszámolt értékvesztés	5.961
Közhasznú szervezetnek nyújtott támogatás	0
<b>Összesen:</b>	<b>9.614</b>

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek nem átmeneti jellegűek, jövőbeni hatásuk nincs.

**Társasági adó fizetési kötelezettség:**

Jövedelem -/nyereség/-minimum alapján megállapított összeg:

**559 e. Ft**

**5.5. Eredmény**

**Az adózott eredmény felhasználása**

A Kisújszállási Vízmű Kft. 2012 évi mérleg szerinti eredménye **2.338 e Ft.**

Az eredményt csökkentő – behajthatatlan követelésként - számoltuk el a GLOBÁL-KÖZÉPÍTŐ Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. 29.508.907.- Ft összegű számláját, melyről a felszámoló megküldte a behajthatatlansági nyilatkozatot.

**6. Tájékoztató adatok**

**6.1. Vezető tisztségviselők**

***A beszámoló aláírója***

Az éves beszámolót a Kisújszállási Vízmű Kft. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím):

*ZSÓTÉR LÁSZLÓ*

*5000. Szolnok, Aradi köz 2. 2/4.*

***Vezető tisztségviselő munkadíja, egyéb juttatásai***

A vezető tisztségviselő tevékenységéért az üzleti évben munkadíján kívül 625,5 e Ft jutalom, prémium juttatásban részesült.

A Felügyelő Bizottság tagjai tiszteletdíjban részesülnek, melynek éves összege 1.562,4 e Ft.

***Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős vezető***

Dr. Ducza Lajosné mérlegképes könyvelő

5310. Kisújszállás, Ifjúság útja 7.

Regisztrációs szám:118340

## 6.2. Bér- és létszámadatok

### *Létszámadatok*

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát és bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

<i>Állománycsoport</i>	<i>Létszám(fő)</i>	<i>Bérköltség (e.Ft)</i>
Szellemi foglalkozásúak:	8,07	22.090
Fizikai foglalkozásúak:	23,35	41.479
<b>Összesen:</b>	<b>31,42</b>	<b>63.569</b>

### *Személyi jellegű egyéb kifizetések*

A tárgyévben a munkavállalóknak egyéb személyi jellegű kifizetés történt.(betegszabadság, étkezési hozzájárulás, iskoláztatási támogatás.)

## 6.3. Környezetvédelem

### *Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok*

A tevékenység jellegéből adódóan a Kisújszállási Vízmű Kft. nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező káros anyagok elszállításra a kecskeméti Desing Kft.-vel van megállapodása.

### *Környezetvédelmi költségek*


A mérlegben, szennyvízbírság nem került elszámolásra, a mérési eredmények alapján a 2012-es évben nem kerül megállapításra bírság.

## 6.4. 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.

Kisújszállás, 2013. május 07.



  
**Zsótér László**  
üzgyvezető igazgató



## Teljességi nyilatkozat

Kisújszállási Vízmű Korlátolt Felelősségű Társaság

5310 Kisújszállás, Vásár út 64.

Dr. Szabó János könyvvizsgáló részére

Dátum: 2013. május 07.

A jelen teljességi nyilatkozat a Kisújszállási Vízmű Kft. 2012. december 31-ével végződő évre vonatkozó pénzügyi kimutatásainak Ön által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítson arról, hogy ezek a pénzügyi kimutatások minden lényeges szempontból valóban lettek-e bemutatva (vagy *megbízható és valós képet adnak-e*) a Társaság mérleg fordulónapon fennálló pénzügyi helyzetéről, valamint az adott időszaki eredményéről összhangban a számvitelről szóló 2000. évi C. számú törvénnyel és a kapcsolódó számviteli szabályokkal összhangban.

A jelen nyilatkozatban szereplő bizonyos kijelentések csak a lényeges tételekre korlátozódnak. Értelmezésünk szerint tételek kihagyása vagy téves bemutatása akkor minősül lényegesnek, ha azok egyedileg vagy összességükben hatással lehetnek a felhasználók pénzügyi kimutatásokon alapuló üzleti döntéseire. A lényegesség a kihagyás vagy téves bemutatás adott körülmények között mérlegelt mértékétől és jellegétől függ. A tétel nagysága vagy jellege, vagy a kettő kombinációja is lehet meghatározó tényező.

Megerősítjük az alábbiakat:

### *Pénzügyi kimutatások*

1. Elismerjük a 2009. május 26-i dátumú könyvvizsgálati megbízási szerződésben és a vonatkozó jogszabályokban meghatározottak szerinti felelősségünket a pénzügyi kimutatásoknak a beszámoló készítésekor hatályos Számviteli törvénnyel és a kapcsolódó számviteli szabályokkal összhangban történő elkészítéséért, és kijelentjük, hogy a pénzügyi kimutatások az említett jogszabályoknak megfelelően valóban lettek bemutatva. A felelősség magába foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését. A pénzügyi kimutatásokat jóváhagyjuk.
2. A számviteli becslések – beleértve a valós értéken értékelteket – készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek.
3. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Magyarországon érvényes jogszabályok követelményeivel összhangban, megfelelően történt.

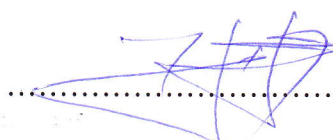
4. Sor került a pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni valamennyi olyan esemény helyesbítésére vagy közzétételére, amelyre vonatkozóan a hatályos jogszabályok helyesbítést vagy közzétételt írnak elő.
5. A nem helyesbített hibás állítások hatásai megítélésünk szerint sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából. A nem helyesbített hibás állítások listája - amennyiben volt ilyen - csatoltuk a teljeségi nyilatkozathoz.
6. A Kiegészítő melléklet teljes körűen és megfelelően mutatja be a mérlegen kívüli tételeket.

*A rendelkezésre bocsátott információ*

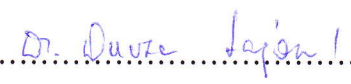
1. Megadtuk Önnek az alábbiakat:
  - a. hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a pénzügyi kimutatások elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok;
  - b. további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk; továbbá
  - c. korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő olyan személyekhez, akiktől Ön szükségesnek tartotta könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.
2. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tükrözik.
3. Közöltük Önnel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak.
4. Megerősítjük, hogy a mi kötelezettségünk a csalások és hibák megakadályozására, illetve feltárására szolgáló belső ellenőrzési és számviteli rendszerek bevezetése és fenntartása
5. Az alábbiakban tájékoztatjuk Önt a gazdálkodó egységet érintő, a felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
  - a. vezetés,
  - b. a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
  - c. mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
6. Tájékoztatjuk továbbá Önt minden a gazdálkodó egység pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állítással kapcsolatos információkról.



7. Megerősítjük, hogy nem jutott a tudomásunkra olyan csaláshoz, vagy vélt csaláshoz kapcsolódó jelentős tény, amely befolyással lehetett a Társaság működésére, vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetére.
8. Az alábbiakban tájékoztatjuk Önt az általunk ismert minden olyan jogszabályi és szabályozási meg nem felelésről vagy vélt meg nem felelésről, amelynek hatásait figyelembe kellett volna venni a pénzügyi kimutatások elkészítésekor.
9. Közöltük Önnel a gazdálkodó egység kapcsolt feleinek azonosító adatait, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van.
10. Bármely olyan függőben vagy folyamatban levő, lezárt vagy az **audit ideje** alatt ismertté vált, vagy kilátásba helyezett per, kártérítési vagy egyéb (pl. munkaügyi vitából adódó) igényről információt adtunk, (beleértve kártérítéseket és késedelmes fizetések miatt fizetendő kamatot) vagy bármely más olyan követelést vagy tartozást, amely anyagi hatással lehet a Társaságra.
11. A Társaság vezetésének nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a hatályos Pénzmosás megelőzéséről és megakadályozásáról szóló törvényben definiált visszaélések fogalmát kimerítené.
12. Kijelentjük továbbá, hogy
  - nem titkoltunk el és
  - nem manipuláltunk adatokat, információkat.
13. Az egyéb jelentéstételi kötelezettségünknek a jogszabályi előírásoknak megfelelő tartalommal eleget tettünk, melyet a pénzügyi kimutatásokat auditáló könyvvizsgálónak teljeskörűen átadtunk.

  
.....  
ügyvezető



  
.....  
beszámoló elkészítésért felelős  
(regisztrációs szám: 118340)