

13287694-2-03

Adószám

Kerekegyházi Városgazdasági Nonprofit Kft.

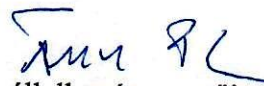
6041 Kerekegyháza, Szent István tér 2.

Egyszerűsített éves beszámoló

2023.01.01-2023.12.31

ELŐZETES

Keltezés: 2024. április 29.



a vállalkozás vezetője (képviselője)



Kerekegyházi Városgazdasági Nonprofit Kft.


"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2023.01.01-2023.12.31

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2022.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2023.12.31
a	b	c	d	e
001.	I. Értékesítés nettó árbevétele	112935		116120
002.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
003.	III. Egyéb bevételek	7806		4539
004.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	59103		56 276
005.	V. Személyi jellegű ráfordítások	46139		51 972
006.	VI. Értécsökkenési leírás	11138		6 864
007.	VII. Egyéb ráfordítások	647		949
008.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	3714	0	4598
009.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0		0
010.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
011.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	0
012.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	3714		4598
013.	X. Adófizetési kötelezettség	3356		4334
014.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	358	0	264

Keltezés: 2024. április 29.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.



Kerekegyházi Városgazdasági Nonprofit Kft.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2023.01.01-2023.12.31

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2022.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2023.12.31
001.	Eszközök (aktívák)			
002.	A. Befektetett eszközök	39439	0	34592
003.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0		0
004.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	39439		34592
005.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
006.	B. Forgóeszközök	9861	0	19022
007.	I. KÉSZLETEK	3059		2037
008.	II. KÖVETELÉSEK	587		1 438
009.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			0
010.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	6215		15547
011.	C. Aktív időbeli elhatárolások	13774		14361
012.	Eszközök (aktívák) összesen	63074	0	67975

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2023.01.01-2023.12.31

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2022.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2023.12.31
013.	Források (passzívák)			
014.	D. Saját tőke	21116	0	21380
015.	I. JEGYZETT TŐKE	3000		3000
016.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
017.	III. TŐKETARTALÉK			
018.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	17758		18116
019.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
020.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
021.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	358		264
022.	E. Céltartalékok	0		0
023.	F. Kötelezettségek	9248	0	18280
024.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
025.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
026.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	9248		18 280
027.	G. Passzív időbeli elhatárolások	32710		28315

028.	Források (passzívák) összesen	63074	0	67975
------	--------------------------------------	-------	---	-------

Keltetés:

2024.április 29


 a vállalkozás vezetője (képviselője)


Független könyvvizsgálói jelentés

a

Kerekegyházi Városgazdasági Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2023. évi

egyszerűsített éves beszámolójáról

(Beszámolási időszak: 2023. 01. 01 – 2023. 12. 31.)

Készült: a Kerekegyházi Városgazdasági Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság Tulajdonosa – Kerekegyháza Város Önkormányzata - részére

Vélemény

Elvégeztem a Kerekegyházi Városgazdasági Nonprofit Kft. („a Társaság”) 2023. évi Egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát. Az Egyszerűsített éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített Mérlegből – *melyben az eszközök és források egyező végösszege 67.975 ezer forint, az adózott eredmény 264 ezer forint* -, 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 2023. 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.

Független vagyok a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak 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 a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom 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.

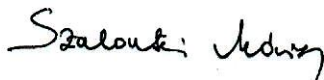
A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a 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 egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, 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 időpontjáig 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 bemutatását, 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.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Kecskemét, 2024. április 29.



Szalontai Mária
„SZALONTAI” Könyvvizsgáló Bt.
6000 Kecskemét, Bercsényi u. 17. III/7.
Kamarai nyilvántartási sz.: 001433



Szalontai Mária
bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai tagság sz.: 002223

Teljességi nyilatkozat

Kijelentem, hogy a **Városgazdasági Nonprofit Kft. – Kerekegyháza – 2023. évi Egyszerűsített éves beszámolójában szerepeltetett adatok:**

- ~ teljes körűek,
- ~ egyeztetettek – *különös tekintettel: követelések és kötelezettségek* -,
- ~ a jogszabályi előírásoknak megfelelő – *különös tekintettel Számviteli tv. és Áfa tv.* - szabályszerű bizonylatokkal alátámasztottak,
- ~ a vonatkozó magyar jogszabályi előírások szerint kerültek összeállításra, valós tartalommal, a beszámolót alátámasztó főkönyvi kivonat adataival egyezően,
- ~ nem léteznek olyan eszközök, kötelezettségek – *különösen elszámolandó árfolyamvesztés behajtási költségátalány, szerződésekkel kapcsolatos, a beszámoló-készítés időpontjáig ismert mellékkötelezettségek* - amelyeket az Egyszerűsített éves beszámoló ne tartalmazna,
- ~ az Egyszerűsített éves beszámolóban minden, tárgyévet illető bevételt és tárgyévet terhelő költséget és ráfordítást elszámoltunk az időbeli elhatárolás számviteli alapelve figyelembevételével,
- ~ a dokumentumokban szereplő valamennyi eszköz és forrás megtalálható a vállalkozásnál,
- ~ a tárgyévvel kapcsolatosan valamennyi adatot és információt a könyvvizsgáló rendelkezésére bocsátottunk, semmit nem titkoltak el, a könyvelést szabályosan és pontosan vezettük, a szintetika megegyezik az analitikával,
- ~ az eszközöket és a forrásokat a Számviteli törvényben meghatározott értékelési elvek és értékelési eljárások betartásával, leltárral alátámasztva szerepeltetjük a könyvekben és a beszámolóban,
- ~ a vállalkozás a törvényes jogokkal rendelkezik a beszámolóban szereplő eszközök fölött,
- ~ eleget teszünk a beszámolóval kapcsolatos közzétételi kötelezettségünknek.

Kijelentem továbbá, hogy a beszámoló összeállításakor nem manipuláltunk adatokat, a mérlegben szereplő tételek

- ~leltárral és
- ~analitikus nyilvántartásokkal alátámasztottak,
- ~egyedileg értékelték.

Kijelentem, hogy a **Határozatok könyvének vezetése folyamatos** és megfelel az Alapító okiratban meghatározottaknak.

Kijelentem, hogy a költségvetési kapcsolatokkal, magánnyugdíj pénztárakkal kapcsolatos bevallások, adatszolgáltatások, pénzügyi teljesítések a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően határidőben megtörténtek, az NAV részére a szükséges adatmódosítások bejelentése - igazodva azok bekövetkeztéhez - határidőben megtörtént.

Kijelentem, hogy a Társaságnak nincsenek olyan, mérlegben nem szerepeltetendő tételei, amelyek a Számviteli tv. 160. § (5) bekezdése szerint a 2023. üzleti év adózott eredményét, a mérlegfordulónapi saját tőke összegét közvetlenül nem befolyásolják.

(Amennyiben vannak, azokat leltárral alátámasztva a 0. Számlaosztályban, mint mérlegen kívüli tételeket ki kell mutatni.¹)

Kijelentem, hogy a beszámoló-készítés időpontjáig – 2024. március 31. – nem volt az Alapítónak olyan döntése, illetve a Városgazdasági Nonprofit Kft. működése során nem merült fel olyan tény, körülmény, amely a Városgazdasági Nonprofit Kft. esetében sértené a vállalkozás folytatásának számviteli alapelvét.

Amennyiben felmerült a vállalkozás folytatását sértő tény, körülmény, azok az alábbiak – különösen az Orosz-Ukrán háború kapcsán a vállalkozás folytatására való hatásával kapcsolatosan – Kiegészítő mellékletben bemutatva:

Kerekegyháza, 2024. április 29.²



Jur R

.....
ügyvezető

p.h.

Olga Soltán

.....
könyvvizsgáló

regisztrációs száma: *117053*

¹ Számviteli tv. 3. § (8) bekezdés 16. pont, továbbá 14-15. és 17-18. pontok, valamint 160. § (5) bekezdés

² Az Egyszerűsített éves beszámoló dátumának, a Teljességi nyilatkozat aláírása napjának, valamint a Könyvvizsgálói jelentés kiadása időpontjának meg kell egyeznie.