

2	3	8	3	9	6	4	9	9	1	0	4	5	7	2	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	0	-	0	9	-	0	3	2	8	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

Tisza-tavi Ökocentrum NK. Kft.

a vállalkozás megnevezése

3388 Poroszló Kossuth út 41.

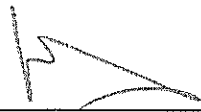
a vállalkozás címe, telefonszáma

2018 évi
Egyszerűsített éves beszámoló

Éves zárómérleg

2018.01.01.-2018.12.31.

Keltezés: Poroszló, 2019 május 30.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

TISZA-TAVI ÖKOCENTRUM
Nonprofit Közhasznú Kft.
3388 Poroszló, Kossuth Lajos u. 41.
Adószám: 23839649-2-10
Bsz.: 11600006-00000000-53310767

2	3	8	3	9	6	4	9	9	1	0	4	5	7	2	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	0	-	0	9	-	0	3	2	8	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

1	1
---	---

Tisza-tavi Ökocentrum NK. Kft.
3388 Poroszló Kossuth út 41.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

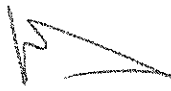
Időszak: 2018.01.01.-2018.12.31.

adatok e/ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	80 487		86 843
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	3 674		3 376
03.	02.sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	76 813		83 467
05.	04.sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	06.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	131 590		185 649
10.	I. KÉSZLETEK	5 332		5 867
11.	II. KÖVETELÉSEK	2 044		1 420
12.	11.sorból: Követelések értékelési különbözete			
13.	11.sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
15.	14.sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	124 214		178 362
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások	104		113
18.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)	212 181		272 605

Keltezés: Poroszló, 2019 május 30.

TISZA-TAVI ÖKOCENTRUM
Nonprofit Közhasznú Kft.
3388 Poroszló, Kossuth Lajos u. 41.
Adószám: 23839649-2-10
Bsz.: 11600006-00000000-53310767


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2	3	8	3	9	6	4	9	9	1	0	4	5	7	2	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	0	-	0	9	-	0	3	2	8	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

1	2
---	---

Tisza-tavi Ökocentrum NK. Kft.

3388 Poroszló Kossuth út 41.

**Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)**

Időszak: 2018.01.01.-2018.12.31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	182 980		237 561
20.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
21.	20.sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TŐKETARTALÉK	7 365		7 365
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	139 671		151 717
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	20 898		20 898
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.-28.sorok)			
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	12 046		54 581
30.	E. Céltartalékok			
31.	F. Kötelezettségek (32.-34. sorok)	28 352		17 542
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	28 352		17 542
35.	34.sorból: kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34.sorból: származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások	849		17 502
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	212 181		272 605

Keltetés: Poroszló, 2019 május 30.

TISZA-TAVI ÖKOCENTRUMNonprofit KSH-Hasznú Kft.
3388 Poroszló, Kossuth Lajos u. 41.
Adószám: 23839649-2-10
Bsz.: 11600006-00000000-53310767a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2	3	8	3	9	6	4	9	9	1	0	4	5	7	2	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	0	-	0	9	-	0	3	2	8	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

3	1
---	---

Tisza-tavi Ökocentrum NK. Kft.
3388 Poroszló Kossuth út 41.

Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Időszak: 2018.01.01.-2018.12.31.

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	363167		439500
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	9903		2058
	III. sorból: visszaírt értékesítés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	242087		250888
V.	Személyi jellegű ráfordítások	109447		124884
VI.	Értékcsökkenési leírás	8834		10037
VII.	Egyéb ráfordítások	614		1167
	VII. sorból: értékesítés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V-VI.-VII.)	12088		54582
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei			3
	VIII. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	42		4
	IX. sorból: értékelési különbözet			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-42		-1
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	12046		54581
X.	Adófizetési kötelezettség			
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	12046		54581

Keltezés: Poroszló, 2019 május 30.

TISZA-TAVI ÖKOCENTRUM

Nonprofit Közhasznú Kft. a vállalkozás vezetője
3388 Poroszló, Kossuth Lajos u. 41. (képviselője)
Adószám: 23839649-2-10
Bsz.: 11600006-00000000-53310767

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A TISZA-TAVI ÖKOCENTRUM NONPROFIT KÖZHASZNÚ Kft.
2018. évi
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

I.Általános rész

I/1. A vállalkozás bemutatása

A cég elnevezése: T isza-tavi Ökocentrum Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű
Társaság

A cég rövidített elnevezése: TISZA-TAVI ÖKOCENTRUM NK KFT.

A cég működési formája : Korlátolt Felelősségű Társaság

A cég székhelye: 3388 Poroszló Kossuth u.41.

A cég adószáma : 23839649-2-10

A cég KSH száma : 23839649-9104-572-10

A cég cégjegyzékszám : 10 - 09 - 032852

A cég alapításának ideje: 2012.02.20.

A cég fő tevékenysége: Növény- és állatkert, természetvédelmi terület működtetése

A cég jegyzett tőkéje: 3.000.000,- Ft

A társaság jegyzett tőkéje a törvényi előírás szerint 500.000,- Ft-ról 3.000.000,- Ft-ra lett kiegészítve az eredménytartalékból - a változás időpontja : 2016/03/03

A cég jogállása : A társaság közfeladatát közhasznúsági fokozatú szervként látja el

A cég tulajdonosa: Poroszló Község Önkormányzata üzletrész : 100 %
Cím: 3388 Poroszló Fő u.6.

A társaság ügyvezetése, képviselése:

Képviselőre jogosult: 1, Kiss János ügyvezető 2, Balogh Edit ügyvezető
képviselő módja: önálló képviselő módja : önálló

A társaság dolgozói tekintetében a munkáltatói jogok gyakorlója: Kiss János ügyvezető

A könyvvizsgálatért felelős személy : Nagyné Kis Ágnes kamarai nyilvántartási száma : 000077

A számvitelért felelős személy: Wágnerné Hegedűs Margit mérlegképes nyilvántartási száma: 130410

A társaság a tevékenységét határozatlan ideig folytatja.

A társaság kapcsolt vállalkozása a Poroszlói-Szolgáltató Kft. (10-09-034776)

Tárgyévben a kapcsolt vállalkozásnak kiszámlázott tételek összege: 584 977,- Ft (ifjúsági szállás vízdíj, bérleti díj továbbszámlázott értéke)

1/2. A számviteli politika legfőbb vonásai

A beszámolási forma : Egyszerűsített éves beszámoló
A mérlegkészítés fordulónapja : 2018.12.31.
A mérlegkészítés időpontja: 02.28.
A mérleg és eredménykimutatás választott formája : 'A' változat

Az üzemi tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítjuk meg.
A társaság beszámolóját a kettős könyvvitel rendszerében vezetett nyilvántartásokkal támasztjuk alá.

A beszámoló készítése, aláírása:
A beszámoló nyelve: magyar
Aláíró : Kiss János ügyvezető igazgató

A beszámoló közzététele:
A közzétételi kötelezettségét a Társaság elektronikus úton teljesíti a kormányzati portál felé.

A számviteli alapelvek érvényesítése:
Összehasonlíthatóság biztosítása: A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valóság elve;
a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás
elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elszámolás elve; a tartalom elsőbbsége a formával szemben
elve; a lényegesség elve; a költség-haszon összevetésének elve.

A Számviteli törvény 19.§ (3) bekezdésének rendelkezése alapján a beszámolóban az alábbi tételek
módosítása történt a törvényi előírás szerint:

A Társaság az értékcsökkenést évente egyszer számolja el. A 100 eFt érték alatti eszközök egy összegben
leírásra kerülnek. Az amortizáció számítása lineáris módon történik.

A követelések, kötelezettségek értékelése könyv szerinti értéken történik.

Eszközök , és források egyező végösszege	2018.12.31-én	272 605	e Ft
A gazdálkodás év végi eredménye :		54 581	e Ft
ebből - közhasznú eredmény :		54 581	e Ft nyereség

A Kft. 2018. évben vállalkozási tevékenységet nem végzett.

II. Specifikus rész

A mérleghez kapcsolódó kiegészítés

II/1 Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása:

A beszámolási időszakban a beszerzett tárgyi eszközök aktiválása megtörtént. 2018-ban a befejezetlen beruházások között került kimutatásra a (2015-ben számlázott) külső akvárium tervezési díj 9 525 e Ft. Az immateriális javak és a tárgyi eszközök elszámolt terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített elvek és mértékek szerint történt.

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó érték változása

2018.

Megnevezés	Nyitó	Bruttó érték változása			Záró
		Növekedés	Csökkenés	Összesen	
Immateriális javak	6 218	457	0	457	6 675
Ingatlanok	59 870	3 645	92	3 553	63 423
Egyéb berendezések	38 532	13 188	931	12 257	50 789
Befejezetlen beruházás	9 959	16 856	17 290	-434	9 525
Összesen	114 579	34 146	18 313	15 833	130 412

Növekedés:

Immateriális javak: memória-kvíz-játék

Ingatlanok: nyuszi bemutató, sorompó rendszer - bővítés, ráaktiválás

Egyéb berendezések: öltözőszekrény, tároló szekrény, fagyasztók, kerti pavilonok, vízszivattyúk, mosógép, villanypásztor, dobogó, állványos fúró, 3D szemüvegek, kerékpár, nyomtatók-pénztárakba,

Csökkenés:

Ingatlanok (egyéb építmény) - villanypásztor

Egyéb berendezés: selejtezett eszközök

Befejezetlen beruházás: aktivált eszközök

Immateriális javak és tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének változása

2018.

Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi értékcsökkenés			Záró
		Növekedés	Csökkenés	Összesen	
Immateriális javak	2 544	755	0	755	3 299
Ingatlanok, egyéb építmények	9 314	3 097	92	3 005	12 319
Egyéb berendezések	22 234	6 186	469	5 717	27 951
Összesen	34 092	10 038	561	9 477	43 569

Növekedés : terv szerinti értékcsökkenés

Csökkenés : kis értékű eszközök selejtezése miatt értékcsökkenés kivezetése

II/2 Készletek bemutatása

belépőjegyek,karszalagok	-	778	e Ft
tisztítószerek	-	694	e Ft
egyéb	-	4 395	e Ft

II/3 Követelések bemutatása

Követelések		e Ft
- Vevőkövetelések:		1 013
- Egyéb követelések:		407
Hitelkártyák még nem utalt összege	326	
Szállítónak adott előleg	81	
Követelések összesen:		1 420

II/4 Pénzeszközök bemutatása : 178 362 e Ft

ebből pénztár : 5 683 e Ft , bank : 172 679 e Ft

II/5 Aktív időbeli elhatárolás

fők .sz.		Ft
3 913	11., 12. havi továbbszámlázott áramdíj	5 593
	Telefondíj továbbszámlázása	6 233
		11 826
3 923	Biztosítás 2019.01 vagyron	86 124
	Biztosítás 2019.01 qk.	14 513
		100 637
	Összesen:	112 463

II/6 Saját tőke elemei

	e Ft
saját tőke 2017.12.31	182 980
tőketartalék növ.2018.	
üzleti évi adózott eredmény	54 581
saját tőke 2018.12.31.	237 561

Tőketartalék : A 2014,2015. évben kapott „Marketing „pályázat támogatási összege , amely a lekötött tartalékból átvezetésre került, valamint a 2017. évben kapott támogatói szerződés szerinti –projekt-menedzsment ktg. –re előleg

Eredménytartalék : Előző évek nyeresége

Lekötött tartalék: 2014,2015. évben kapott Ifjúsági szállás pályázati támogatása

Adózott eredmény : 54 581 e Ft - 2018. évi nyereség

II/7 Kötelezettségek

Kötelezettségek		e Ft
Rövid lejáratú kötelezettségek		
- Szállítói kötelezettség		6 401
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:		11 141
SZJA kötelezettség	1 783	
EHO kötelezettség	169	
Rehabilitációs hozzájár.	528	
2018.12. havi bér	4 387	
Szociális hozzájárulás	2 189	
NYBA kötelezettség	1 072	
EBA kötelezettség	913	
Szakképz.hozz.	16	
EFO közteher kötelezettség	17	
Letiltás munkabérből	67	
Kötelezettségek		17 542

II/8 Passzív időbeli elhatárolások

fők .szám		Ft
4821	Bankszla vezetési díj-Erste	59 492
	Vízdíj	722 649
	akv.üzemeltetés 05-12.hó	16 713 200
	Klimavéd.hat.díj 2018.II. félév	7 159
	Összesen:	17 502 500

II/9 A pénzügyi vagyoni helyzet bemutatása:

1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	Tárgy év	Előző év
1	Saját tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$		1 357,34
2	Tőkefeszültségi mutató %	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$		7,38
3	Elnöksodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$		7,38
4	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$		87,14
5	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$		31,86
6	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$		68,1

2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Tárgy év	Előző év
1	Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$		1 060,73
2	Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$		1 027,21

3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Tárgy év	Előző év
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$		12,42
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$		20,02
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$		22,98

II/10 Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódóan

A beszámolási időszakban az értékesítés elszámolt nettó árbevétele a fő tevékenységből adódott, a Kft. vállalkozási tevékenységet nem végzett, bevétele kizárólag nonprofit (alap)tevékenységhez köthető.

Megnevezés	Bázis időszak	Megoszlás	e Ft	
			Beszámolási időszak	Megoszlás
Belföldi árbevétel	363 167	97,35%	439 500	99,53%
Egyéb bevétel	9 903	2,65%	2 058	0,47%
Pü. műveletek bevételei	0	0,00%	3	0,00%
Bevételek összesen:	373 070	100,00%	441 561	100,00%

Alaptevékenység bevétele: 432 118 e Ft , amely teljes egészében a jegybevételekből származik

Egyéb értékesítés bevétele: 7 382 e Ft ,ebből

ingatlan bérbeadás: 6 620 e Ft, közvet.szolg.-áram: 645 e Ft, telefon továbbszámlázás: 49 e Ft, egyéb tovább számlázott: 68 e Ft

Egyéb bevétel összesen : 2 058 e Ft , amelyből munkaügyi támogatás : 459 eFt ,biztosító kártérítés: 763 e Ft, egyéb támogatás(Erste Bank) : 800 e Ft , kerekítés,pénztáreltérés , kártérítés: 35 e Ft

Pénzügyi műveletek bevétele: 3 e Ft (árfolyam különbözet)

e Ft

Megnevezés	Bázis időszak	Megoszlás	Beszámolási időszak	Megoszlás
Anyagjellegű ráfordítás	242 087	67,06%	250 888	64,83%
Személyi jellegű ráfordítás	109 447	30,32%	124 884	32,27%
Értékcsökkenés	8 834	2,45%	10 037	2,59%
Egyéb ráfordítás	614	0,17%	1 167	0,30%
Pü.műveletek ráfordítása	42	0,01%	4	0,00%
Ráfordítások összesen:	361 024	100,00%	386 980	100,00%

Anyag jellegű ráfordítás : anyagköltség : 101 928 eFt, igénybe vett szolgáltatások : 100 458 eFt, közvetített szolgáltatás : 43 132 eFt, egyéb szolgáltatások: 5 370 eFt

Személyi jellegű ráfordítások: bér : 94 276 eFt, személyi jellegű kifiz.: 8 533 eFt, bérjárulékok : 22 075 eFt,

Értékcsökkenés : terv szerinti : 10 037 e Ft

Egyéb ráfordítás : tagdíj ,hozzájárulások : 206 e Ft, munkabalesetből adódó eü.költségtérítés: 370 e Ft adók,illetékek: 126 e Ft, kerekítés , rendezés elszámolás : 465 e Ft

Pénzügyi műv.ráfordításai: számla árfolyam különbözet elszámolása: 4 eFt

Adózás előtti eredmény: 54 581 e Ft nyereség

Társasági adófizetési kötelezettség: 0 e Ft ,

III.Tájékoztató rész

III./1. A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása

A statisztikai állományi létszám: 34 fő
ebből : fizikai: 18 fő szellemi: 16 fő

kifizetett bér 92 868 eFt
egyszerűsített foglalkoztatás 1 408 eFt
összesen : 94 276 eFt

személyi jellegű egyéb kifizetés : 7 143 eFt
megbízási díj: 1 390 eFt
összesen: 8 533 eFt

III./2. A vezető tisztségviselők által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek.

A vezető tisztségviselő által felvett járandóság a bérköltségekből az ügyvezetői munkabér. Az ügyvezető feladatát munkaviszony keretében végzi.

A vezető tisztségviselőknél adott előlegek összege: 0 Ft


III./3. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

III./4. Veszélyes hulladékkal való gazdálkodás.

Veszélyes hulladék előállítására és kezelésére vonatkozóan a társaság az előírt rendelkezéseknek megfelelően járt el.

Poroszló, 2019.május 30.


TISZA-TAVI ÖKOCENTRUM.....
Nonprofit Közhasznú Kft.
3388 Poroszló, Kossuth Lajos u. 41.
Adószám: 11600006-00000000-53310767
Képviseletet jogsz. út személy
Bsz.: 11600006-00000000-53310767

Melléklet : Közhasznúsági melléklet

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A TISZA-TAVI ÖKOCENTRUM NONOPROFIT KÖZHASZNÚ KFT tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem a TISZA-TAVI ÖKOCENTRUM („a Társaság”) 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 272,605 E Ft, az adózott eredmény 54.581 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 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jogvedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói 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 közzétegye 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 könyvvizsgálatáért való felelőssége


A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szereznem 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 Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést 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 könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, 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 könyvvizsgálói 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 összeállítás, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést 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 könyvvizsgálói 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.

Poroszló, 2019.május 6.


Nagy K. Agnes
Nyilvántartási szám: 000077

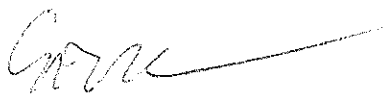
Tisztelt Képviselő-testület!

A TISZA-TAVI ÖKOCENTRUM Nonprofit Közhasznú Kft. Felügyelő Bizottsága a 2019.05.24.-én megtartott bizottsági ülésén, 3 igen, 0 nemleges szavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

2/2019. (05.24.) sz. Felügyelő Bizottsági határozat

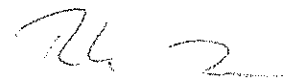
A Felügyelő Bizottság a rendelkezésére bocsájtott éves beszámoló, valamint a független könyvvizsgálói jelentés alapján, amely kimondja, hogy az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Tisza-Tavi Ökocentrum Nonprofit Közhasznú Kft. 2018.12.31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és 2018. évi jövedelmi helyzetéről, valamint összhangban van a számviteli törvénnyel, mindezekre tekintettel, a felügyelő bizottság elfogadásra javasolja az éves beszámolóban foglaltakat.

Poroszló, 2019.május 24.



Gyöngy Sándor

felügyelő bizottsági elnök



Riczkó Zoltán

felügyelő bizottsági tag