

2021 évi egyszerűsített éves beszámoló

Fordulónap:

2021-12-31

Rába-Duna-Vág Korlátolt Felelősségű Európai Területi Társulás

Európai területi együttműködési csoportosulás (EGTC)

Elnök
Társulás igazgatója

Beszámolókészítés

2022-03-23

Begyűzési szám:

6 5 0 0 3

Cím: 2890, Tatabánya Fő tér.4.

Web: www.rdvgegc.eu

E-mail: director@rdvgegc.eu



Egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámoló mérleg

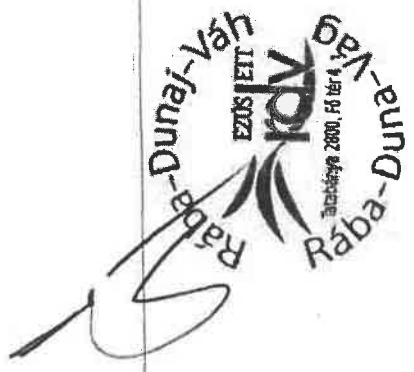
Szervezet: Rába-Duna-Vág Környéki Feladatségi Európai Területi Társulás
Cím: 2890. Tatabánya Fő tér. A.

Statisztikai azonosító, vagy azonosító szám: 3 0 2 4 4 1 8 8 - 9 4 9 9 - 1 4 4 - 1 1
Beküldési szám: 6 5 0 0 3
Adatok ezer forintban

Tételazonosító	Megnevezés	Előző év	Módosítások	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)				
1	A. Befektetett eszközök	11 809	0	8 653
2	I. Immateriális javak	0	0	0
3	II. Tárgyi eszközök	11 809	0	8 653
4	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
5	B. Forgó eszközök	28 631	0	33 410
6	I. Készletek	0	0	0
7	II. Készletek	1 098	0	1 704
8	III. Értékpapírok	0	0	0
9	IV. Pénzeszközök	27 735	0	31 706
10	C. Aktív idővel elhatárolások	99 017	0	110 862
11	Eszközök összesen	139 457	0	152 925

Beszámolóképzítés: 2022-03-23

Aláírás:

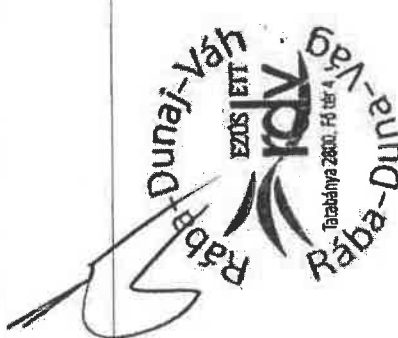


Egyéb szervezetek egyszerűített éves beszámoló mérleg

Szervezet: Rába-Duna-Vág Környéki Fejlesztési Európai Területi Társulás
Cím: 2000, Tatabánya Fő tér.4.

Számjelzet: 2022-03-23
Módosítások: 0

Tétel szám	Megnevezés	Előző év	Módosítások	Tárgyév
FORRÁSOK (PASSZIVÁK)				
12	D. Saját tőke	-46 106	0	4 380
13	I. Ismételt tőke / Jegyzett tőke	1 536	0	1 536
14	II. Tőkeváltozás / Eredmény	2 244	0	-17 645
15	III. Lejtótt tőkek	0	0	0
16	IV. Értékelési tartalék	0	0	0
17	V. Tárgyévi eredmény alapvetékesen (hasznosuló tevékenységek)	-52 497	0	50 300
18	VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységek	2 688	0	180
19	E. Célhatalékok	0	0	0
20	F. Közös kezeltségek	156 943	0	139 882
21	I. Hítelviszonyok kötelezettségek	0	0	0
22	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
23	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	156 943	0	139 882
24	G. Passzív közből elhatárolások	28 622	0	8 663
25	Források összesen	139 357	0	152 825



Módosítások: 2022-03-23

Aláírás:

Egyezségi évi beszámoló eredménykimutatás

egyes szervezet
 Rába-Duna-Vág Környék Fejlesztési Társaság, Európai Területi Társulás
 Székhely: 2890 Zalaegerszeg, Fő tér 4.
 Cím: 2890 Zalaegerszeg, Fő tér 4.

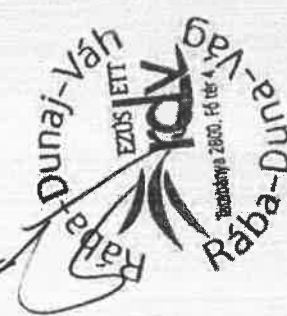
Számlák száma, vagy időszám

3 0 2 4 4 1 8 6 - 9 4 0 9 - 1 4 4 - 1 1 1
 Bejegyzési szám: Adatok ezer forintban

Tétel szám	Megnevezés	Ező év		Előző évek módosításai		Tárgyév		
		Alapvetően yeg	Változói yeg	Alapvetően yeg	Változói yeg	Alapvetően yeg	Változói yeg	Összesen
1	1	7 732	0	0	0	0	210	210
2	2	36 433	0	0	0	0	191 494	191 494
3	3	5 775	0	0	0	0	7 954	7 954
4	4	0	0	0	0	0	0	0
5	5	0	0	0	0	0	0	0
6	6	30 654	0	0	0	0	183 530	183 530
7	7	8 960	0	0	0	0	1 134	1 134
8	8	45 393	7 732	63 125	0	0	132 628	210
9	9	20 071	1 854	21 925	0	0	19 213	19 213
10	10	68 752	2 328	71 078	0	0	65 320	65 320
11	11	5 573	543	6 116	0	0	2 858	2 858
12	12	2 749	143	2 892	0	0	51 518	2
13	13	745	745	1 490	0	0	3 421	3 421
14	14	97 890	4 968	102 758	0	0	142 328	2
15	15	-52 497	2 866	-49 631	0	0	50 300	208
16	16	258	258	516	0	0	0	19
17	17	-32 487	2 908	-29 579	0	0	50 300	189
18	18							50 489
19	19							50 489
20	20							50 489
21	21							50 489

Beszámoló készítés időpontja: 2022-03-23

Cégszerű aláírás:



Egyeztetett éves beszámoló eredménykimutatás

egyéb szervezet

Rába-Duna-Vág Körzeti Felügyelői Európai Területi Társulás
2860, Tatabánya Fő tér.4.

Számlaközi számlák, vagy adószám

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

Bejegyzési szám:

6 1 5 0 3

Adatok ezer forintban

Tétel szám	Tájékoztató szöveg	Előző év		Előző évi módosítás		Tárgyév	
		Alapvetően yelfg.	Változás terek.	Alapvetően yelfg.	Változás terek.	Alapvetően yelfg.	Változás terek.
1 A.	Központi költségvetési támogatás ebből: normatív támogatás	0		0		0	
2 B.	Helyi önkormányzati költségvetési támogatás ebből: normatív támogatás			0		0	
3 C.	Az Európai Unió strukturális alapjából, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0		0		0	
4 D.	Normatív támogatás	0		0		0	
5 E.	Az Európai Unió költségvetéséből vagy más állami, nemzeti önkormányzati szervezettől származó támogatás			0		0	
6 F.	A személyi jövedelemadó megítéléséről részének adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról az 1996. évi CXCVI. törvény alapján kifizelt összeg			0		0	
7 G.	Közzétartozásból bevételek			0		0	

Beszámoló készítés időpontja: 2022-05-23

Cégszerű aláírás:

Rába-Duna-Vág
EZS ETT
rdv
Tatabánya 2860, Fő tér 4.
Rába-Duna-Vág

Kiegészítő melléklet

Fordulónap: 2021-12-31

Rába-Duna-Vág Korlátolt Felelősségű Európai Területi Társulás

Európai területi együttműködési csoportosulás (EGTC)

Rába-Duna-Vág
EZÜSLETT
RDV
Ema Vaselová
Társulás igazgatója
Tatabánya 2800, Ft tér 4. sz. 1/a
Bejegyzési szám: 288000003

Beszámolókészítés időpontja: 2022-03-23

Könyvvizsgáló által ellenőrzött

Cím: 2880. Tatabánya F6 tér.4.
Web: www.rdvege.eu
E-mail: director@rdvegic.eu

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklet

egyéb szervezet
 Szervezet: Rába-Duna-Vág Körlatolt Felelősségű Európai Területi Társulás
 Cím: 2890, Tatabánya Fő tér.4.

Statisztikai számjel, vagy adószám: 3 0 2 4 4 1 8 6 - 9 4 9 9 - 1 4 4 - 1 1

Bejegyzési szám: 6 5 0 0 3

Adatok ezer forintban:

Tartalomjegyzék

I./	Általános jellegű kiegészítések
a.	A szervezet bemutatása
b.	A számviteli politika értékelése
c.	Alkalmazott értékelési eljárások
II./	Speciális jellegű kiegészítések
d.	A mérleghez kapcsolódó kiegészítések
e.	Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések
III./	Tájékoztató jellegű kiegészítések
f.	Személyi kapcsolatok
g.	Támogatások részletezése
h.	Tevékenységi programok bemutatása
i.	Pénzügyi-vagyoni mutatók

A kiegészítő melléklet azokat a számszerű adatokat és szöveges magyarázatokat tartalmazza, amelyeket a számviteli törvény előír, továbbá mindazokat, amelyek az egyéb szervezet vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének, illetve működése eredményének megbízható és valós bemutatásához szükségesek.

A tevékenységgel összefüggő speciális jogszabályok: 2011. évi CLXXV. törvény; 479/2016. (XII. 28.) Korm. Rendelet
 2014. évi LXXV törvény
 A gazdasági események bemutatása a szervezet számviteli politikájában megfogalmazott értékelési eljárások figyelembevételével történt.

I./ Általános jellegű kiegészítések

a. A szervezet bemutatása

Az alapítás időpontja:

2 0 1 1 . 1 2 . 1 0

Főtevékenység:

M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

További jelentős tevékenységek:

Alapítók

Név:

Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat
Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat
Támaszky samosprávní kraj (Nagyszombati Kerületi Önkormányzat)

Cím:

9021 Győr, Árpád u.32
2800 Tatabánya, Fő tér 4
917 0 Tímava, Starohajnska 10

A beszámoló összeállításáért felelős regisztrált személy

Neve:

Tóthné Tóth Tímea

Igazolvány száma:

186635

Címe:

2900 Komárom, Erdélyi út 4

Képesítése:

Regisztrált mérlegképes könyvelő

Rendszer információk

A belső ellenőrzési rendszer jól működött.

A számviteli politika aktualizálása megtörtént.

A rendkívüli események főbb ismérvei: a szokatlan jelleg; a jelentős mérték; az előző évekhez viszonyított lényeges változás

Jelentős összegű hiba, ha az eredményre gyakorolt hatása a mérlegfőösszeg 2% -a

Egyéb szervezet

Kiegészítő melléklet

2021

Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba:

ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke értékét lényegesen megváltoztatja. Minden esetben, ha több mint **20%** A beszámolás időszakában lényeges hatású hiba feltárására nem került sor.

A mérleg fordulónapja után lényeges változások nem történtek.

Eszközök, kötelezettségek minősítését a beszámolóval érintett évben nem változtattuk meg.

A lényegességi küszöbérték meghatározása

	1,00%	192 838	Maximum	192 838
Összes bevétel			Minimum	0
Adózás előtti eredmény	5,00%	50 508	Egyedileg jelentős tétel	23 864
Adózott eredmény	5,00%	50 489		
Mérlegfőösszeg	2,00%	0		
Saját tőke	5,00%	4 380		

c. Alkalmazott eljárások

A számviteli politika magában foglalja a számviteli alapelveket, a beszámolóra vonatkozó általános szabályokat, a mérleg tételeinek tartalmát, az eredménykimutatás tagolását, illetve a rendkívüli események minősítését.

A számviteli politika meghatározó elemei az előző évhez képest nem változtak.

A könyvvizetés formája összhangban van a számviteli törvény előírásaival.

Az elmúlt évben alkalmazott értékelési eljárások nem változtak.

A mérlegképezési értékelése a számviteli politikában és az értékelési szabályzatban meghatározott elvek és módszerek alapján történt.

A kiegészítő melléklet mérlegoronként értékelte az év folyamán végbement jelentős változásokat.

A táblázatok tételesen rögzítik az eszközök záró állományát, illetve részletesen bemutatják a források összetételét.

A befektetett eszközöket a mérlegben értékcsökkenéssel módosított összegben, nettó értéken mutatjuk ki.

Az értékcsökkenés elszámolásakor alkalmazott módszer lineáris

Az értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága havi elszámolás.

A hasznos élettartam és a maradványérték meghatározása a számviteli politikában foglaltak szerint történt.

A szervezet a befektetett eszközök piaci értéken történő értékelését nem alkalmazza.

A szervezet mérlegében pénzügyi instrumentumok **nincsenek**.

Készletnyilvántartást a szervezet év közben **nem vezet**

A pénzeszközök a mérlegben - a záró pénzkészlettel egyezően **szerepelnek**.

A követelések és a kötelezettségek a mérlegben előjel helyesen szerepelnek.

Az időbeli elhatárolások esetében a tárgyévét és a következő évet érintő hatások elkülönítése megtörtént.

A saját tőke elemei nyilvántartási értéken kerültek a mérlegbe.

Céltartalék képzés **nem volt szükséges**.

Az értékelési eljárásokban változás **nem történt**.

Az Értékelési szabályzat az eszközök és a források értékelésének alkalmazott módszereit, a beszerzési ár (előállítási költség) fogalmát, az értéksökkenés és az értékvesztés elszámolását, illetve a sajátos értékelési szabályokat tartalmazza.

A beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során a számviteli törvényben rögzített alapelvek szerint jártunk el.

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, az eredménykimutatásban történő bemutatásához.

Nem került sor olyan számviteli eljárás alkalmazására, amely nincs összhangban az Európai Közösség e jogterületre vonatkozó irányelveiben foglaltakkal.

A számviteli politikánk keretében írásban rögzítettük azokat a szabályokat, előírásokat, módszereket, amelyekkel meghatározzuk, hogy mit tekintünk a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából lényegesnek, jelentősnek, nem lényegesnek, nem jelentősnek, továbbá meghatároztuk azt, hogy a törvényben biztosított választási, minősítési lehetőségek közül melyeket, milyen feltételek fennállása esetén alkalmazunk, illetve változtatás esetén az alkalmazott gyakorlaton milyen okok miatt kell módosítani.

A beszámoló elkészítésekor abból indultunk ki, hogy a belátható jövőben is fenn tudjuk tartani működésünket, folytatni tudjuk tevékenységünket, nem várható a működés beszüntetése vagy bármilyen okból történő jelentős csökkenése.

A könyvvitelünkben rögzített és a beszámolóinkban szereplő tételek a **valóságban is megtalálhatók**, bizonyíthatók, kivülálló által is megállapíthatók. Értékelésük megfelel a számviteli törvényben előírt értékelési elveknek és az azokhoz kapcsolódó értékelési eljárásoknak.

A beszámolóban kimutattuk mindazon gazdasági eseményeket, amelyek az eszközökre és a forrásokra, illetve a tárgyévi eredményre hatást gyakoroltak - ideértve azokat a gazdasági eseményeket is, amelyek az adott üzleti évre vonatkoznak, amelyek egyrészt a mérleg fordulónapját követően, de még a mérleg elkészítését megelőzően váltak ismertté, másrészt azokat is, amelyek a mérleg fordulónapjával lezárt üzleti év gazdasági eseményeiből erednek, a mérleg fordulónapja előtt még nem következtek be, de a mérleg elkészítését megelőzően ismertté váltak.

Beszámolónk készítése során, valamint az azt alátámasztó könyvvezetés tekintetében az állandóságot és az összehasonlíthatóságot biztosítottuk.

Az itt bemutatott időszak eredményének meghatározásakor a tevékenységünk adott időszaki teljesítéseinek elismert bevételeit és a bevételeknek megfelelő költségeit (ráfordításait) vettük számításba, függetlenül a pénzügyi teljesítéstől.

Nem mutatunk ki olyan eredményt, illetve árbevétel, amelynek **pénzügyi realizálása bizonytalan**. A tárgyévi eredmény meghatározása során az értékesítés elszámolásával, a céltartalék képzésével figyelembe vettük az **előrelátható kockázatot és feltételezhető veszteséget** akkor is, ha az az üzleti év mérlegének fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között vált ismertté. Az értékesítések, az értékesítéseket és a céltartalékokat teljes körűen elszámoltuk.

A bevételeinket és a költségeinket (ráfordításainkat), illetve a kötelezéseinket és a kötelezettségeinket - a számviteli törvényben szabályozott esetek kivételével - nem számoltuk el egymással szemben.

Az eszközöket és a kötelezettségeket a könyvvezetés és a beszámoló elkészítése során egyedileg rögzítettük és értékeltük.

A gazdasági eseményeket, ügyleteket a tényleges gazdasági tartalmuknak megfelelően - a törvény alapelveivel, vonatkozó előírásaihoz igazodóan - mutatjuk be, illetve annak megfelelően számoltuk el.

Figyelembe vettünk minden olyan információt, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása - az ésszerűség határain belül - befolyásolhatja a beszámoló adatait felhasználók döntéseit.

Az olyan gazdasági események kihatásait, amelyek két vagy több üzleti évet is érintenek, az adott időszak bevételei és költségei között olyan arányban számoltuk el, ahogyan az az alapul szolgáló időszak és az elszámolási időszak között megoszlik.

A mérlegben és az eredménykimutatásban minden tételnél feltüntettük az előző üzleti év megfelelő adatait. Ahol az adatok nem hasonlíthatók össze, azokat e kiegészítő mellékletben bemutatjuk és indokoljuk.

II./ Speciális jellegű kiegészítések

d. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések keretében bemutatjuk a változásokat, illetve azok mértékét az előző év és a tárgyév viszonylatában. Kiemeljük a legnagyobb változásokat és bemutatjuk a legjelentősebb eszköz- forrás tényezőket.

Egyéb szervezet

Kiegészítő melléklet

2021

A legnagyobb változást mutató mérlegtételek

Megnevezés	Adatok E Ft		Tárgyév	VA%	Változás E Ft
	Előző év				
Tárgyi eszközök	11 509	8 653		-75%	-2 856
Követelések	1 096	1 704		155%	608
Pénzeszközök	27 735	31 706		114%	3 971
Aktív lábbeli elhatárolás	99 017	110 862		112%	11 845
				NÉ	0
				NÉ	0
				NÉ	0
				NÉ	0

NÉ = nem értelmezhető

VA% = előző év %-a

Pénzeszközök (E Ft):

Megnevezés	Adatok E Ft		Tárgyév	VA%	Változás E Ft
	Előző év				
Pénzeszközök				NÉ	0
Pénztár, csekk				NÉ	0
Bankbetétek	27 735	31 706		114%	3 971

NÉ = nem értelmezhető

VA% = előző év %-a

A legnagyobb változást jelentő tételek:
Kiemelt tételek:

Az értékcsökkenés bemutatása

Megnevezés	Adatok E Ft				Záró E Ft
	Nyitó ECS	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezetés	
Alapítás – átszervezés aktívált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti, vagy cégérték	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	18 933	2 856	0	0	21 789
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Összesen	18 933	2 856	0	0	21 789

Megnevezés	Növekedés			Záró E Ft	Záró nettó
	Nyitó bruttó	Növekedés	Csökkenés		
Alapítás – átszervezés aktívált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti, vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	30 442	0	0	30 442	8 653
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Összesen	30 442	0	0	30 442	8 653

Egyéb szervezet

Kiegészítő melléklet

2021

III./ Tájékoztató jellegű kiegészítések

f. Személyi kapcsolatok

A vezető tisztségviselőre vonatkozó adatok:

Vezető tisztségviselő neve	Lakcíme	Képviselői jog	Beosztás

Választott tisztségviselő ok juttatásai:

Csoport megnevezése	Juttatások	Elfőleg, költsön	Garancia	Nyugdíj kötelezettség
Vezető tisztségviselőik	0	0	0	0
FB tagok	0	0	0	0

A könyvvizsgáló céggel kapcsolatos adatok:

Audit Service Kft

1022 Budapest, Bimbó út 3., 1/3

Záradék:

A könyvvizsgálóval kapcsolatos adatok

A könyvvizsgáló juttatásainak megoszlása:

Éves könyvvizsgálói díj: 100% 94 E Ft

0%

Egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatás díja:

0%

E Ft

E Ft

hitelesítő záradék

Munkavállalók juttatásai:

Munkavállalói csoport	Átlagos statisztikai létszám	Bérendtség	Személyi jellegű egyéb kifiz.
Felső vezetők	0		
Közép vezetők	0		
Szakmunkások	0		
Adminisztratív alkalmazottak	0		
Szakképzésen munkások	0		

Egyéb szervezet

Kiegészítő melléklet 2021

g. Támogatások részletezése

Támogatási program keretében végleges jelleggel felhasznált összegek

Központi költségvetésből kapott támogatás megnevezése	Működési támogatás	Fejlesztési támogatás	Dátum
Központi költségvetésből kapott támogatás	0	0	

Önkormányzattól kapott támogatás megnevezése	Működési támogatás	Fejlesztési támogatás	Dátum
Önkormányzattól kapott támogatás	0	0	

Nemzetközi forrásból kapott támogatás megnevezése	Működési támogatás	Fejlesztési támogatás	Dátum
Nemzetközi forrásból kapott támogatás	0	0	

Más gazdálkodótól kapott támogatás megnevezése	Működési támogatás	Fejlesztési támogatás	Dátum
Más gazdálkodótól kapott támogatás	0	0	

Egyéb szervezet

Kiegészítő melléklet

2021

Támogatási program keretében visszatérítendő (kötelézettségként kimutatott) támogatás

Központi költségvetésből kapott támogatás megnevezése	Működési támogatás	Fejlesztési támogatás	Dátum
Központi költségvetésből kapott támogatás	0	0	

Önkormányzattól kapott támogatás megnevezése	Működési támogatás	Fejlesztési támogatás	Dátum
Önkormányzattól kapott támogatás	0	0	
	0	0	

Nemzetközi forrásból kapott támogatás megnevezése	Működési támogatás	Fejlesztési támogatás	Dátum
Nemzetközi forrásból kapott támogatás	0	0	
	0	0	
	0	0	
	0	0	

Más gazdálkodótól kapott támogatás megnevezése	Működési támogatás	Fejlesztési támogatás	Dátum
Más gazdálkodótól kapott támogatás	0	0	
	0	0	
	0	0	
	0	0	
	0	0	
	0	0	

h. A tevékenységi programok bemutatása

A program megnevezése	A program célkitűzései Célok	Pénzügyi ráfordítás	Időszak folyamatos
		0	

I. A vagyoni helyzet mutatói:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Előző év %-a
Tőkeerősség (Saját tőke / Források)	NÉ	2,86%	NÉ
Kötelezettségek aránya (kötelezettségek/források)	112,62%	91,48%	81,23%
Befektetett eszközök fedezetete (saját tőke/befektetett eszközök)	NÉ	50,62%	NÉ

A pénzügyi helyzet mutatói:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Előző év %-a
Likviditás (forgóeszközök / rövid lejáratú kötelezettségek)	0,18	0,24	130,01%
Likviditási gyors ráta (forgóeszközök - készletek)/rövid lejáratú kötelezettségek)	0,18	0,24	130,01%

Jövedelmezőségi mutatók:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Előző év %-a
Jövedelemarányos (Üzleti tevékenység eredménye/ (értékesítés nettó árbevétele + egyéb bevétel))	NÉ	26,35%	NÉ
Tőke arányos (adózott eredmény/saját tőke)	NÉ	1 152,72%	NÉ
Élőmunka arányos (adózás előtti eredmény / személyi jellegű ráfordítások) M Ft	NÉ	77,32%	NÉ
Eszköz arányos I. adózás előtti eredmény / (immateriális javak+tárgyi eszközök) M Ft	NÉ	583,71%	NÉ
Eszköz arányos II. (adózás előtti eredmény / készletek) M Ft	NÉ	NÉ	NÉ
Létszám arányos (adózott eredmény/átlagos statisztikai létszám M Ft	NÉ	NÉ	NÉ

NÉ = nem értelmezhető

Befektetett pénzügyi eszközök

Megnevezés	Adatok E Ft		Módosítások	Tárgyév	VA%	Változás E Ft
	Előző év	0				
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	NÉ	0
Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	0	NÉ	0
Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	0	NÉ	0
Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	NÉ	0
Tartósan adott kölcsön egyéb részes viszonyb. állónak	0	0	0	0	NÉ	0
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	NÉ	0
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	NÉ	0
Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	NÉ	0
Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0	NÉ	0
Befektetett pénzügyi eszközök (E Ft)	Nyitó érték	0	Növekedés	Csökkenés	VA% = előző év %-a	NÉ = nem értékelhető
Tárgyévi változások:	0	0	0	0		Záró E Ft
						0

Megnevezés	Eladási ár (E Ft)	Könyv szerinti	Eredmény
Részesedés	0	0	0
Értékpapír	0	0	0
Ebből felhalmozott kamat	0	0	0
Összesen	0	0	0

Értékvesztéssel érintett tételek:

Megnevezés	Nyitó ért. vesz.	Növekedés	Csökkenés	Viszairrás	Záró E Ft
	0	0	0	0	0

A legnagyobb változást jelentő tételek:

Kiemelt tételek:

Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása

E Ft

0

Egyéb szervezet

Kiegészítő melléklet

2016

Könyvvizsgálói jelentés
Rába-Duna-Vág Korlátolt Felelősségű Európai Területi Társulás
Az üzleti év:
2021. január 1. - 2021. december 31.

Rába-Duna-Vág Korlátolt Felelősségű Európai Területi Társulás

Egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámoló - Mérleg

Ssz.	Megnevezés I E Ft	Ellenőrzés	
		2020.12.31.	2021.12.31.
			hátbá
1 A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	11 509	8 653
2 I.	IMMATERIÁLIS JAVAK		
3 II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	11 509	8 653
4 III.	BEFEKTETETT PENZÜGYI ESZKÖZÖK		
5 B.	FORGÓESZKÖZÖK	28 831	33 410
6 I.	KESZLETEK		
7 II.	KÖVETELÉSEK	1 096	1 704
8 III.	ÉRTEKGAPIROK		
9 IV.	PÉNZESZKÖZÖK	27 735	31 705
10 C.	AKTÍV DÖBÉLI ELHATÁROLÁSOK	99 017	110 862
11	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	139 357	152 925
12 D.	SAJÁT TŐKE	-46 109	4 380
13 I.	INDULÓ TŐKE / JEGYZETT TŐKE	1 536	1 536
14 II.	TŐKEVÁLTOZÁS / EREDMÉNY	2 244	-47 645
15 III.	LEKÖTÖTT TARTALEK		
16 IV.	ÉRTEKELÉSI TARTALEK		
17 V.	TÁRGYVI EREDMÉNY ALAPTEVEKÉNYSÉGBŐL (KÖZHASZNÚ TEVEKÉNYSÉGBŐL)	-52 497	50 300
18 VI.	TÁRGYVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVEKÉNYSÉGBŐL	2 608	189
19 E.	CÉLTARTALÉKOK		
20 F.	KÖTELEZETTSÉGEK	156 943	139 892
21 I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		
22 II.	HOSSZU LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		
23 III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	156 943	139 892
24 G.	PASZIV DÖBÉLI ELHATÁROLÁSOK	28 523	8 653
25	FORRÁSOK ÖSSZESEN	139 357	152 925

2022. március 25.

Rába-Duna-Vág Környéki Felelősségi Európai Területi Társulás
Egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámoló - Eredménykimutatás

Ssz.	Mégnevezés / E Ft	2020. 12. 31.		Előző évek helyesbítései		2021. 12. 31.		
		Alaptevékenység	Vállalkozási tevékenység	Alaptevékenység	Vállalkozási tevékenység	Alaptevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen
11.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE		7 732				210	
21.	AKTÍV ALKALMAZOTTAK ÉRTÉKE							
33.	EGYÉB BEVÉTELEK	36 433		36 433		191 494		191 494
4.	ebből:							
5.	- tagdíj	5 775		5 775		7 964		7 964
6.	- alapítóból kapott befizetés							
7.	- támogatások	30 654		30 654		183 530		183 530
8.A.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	8 960		8 960		1 134		1 134
9.A.	ÖSSZES BEVÉTEL	45 393	7 732	53 125		192 628	210	192 838
10.	ebből: közhasznú tevékenység bevételei							
11.5.	ANYAGJELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	20 071	1 854	21 925		19 213		19 213
12.6.	SEMÉLYI JELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	68 752	2 376	71 078		65 320		65 320
13.	ebből: vezető tisztségviselők jutalmával							
14.7.	ÉRTÉKSZÖKKENÉSI LEÍRÁS	5 573	543	6 116		2 856		2 856
15.8.	EGYÉB RAFORDÍTÁSOK	2 749	143	2 892		51 518	2	51 520
16.9.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RAFORDÍTÁSAI	745		745		3 421		3 421
17.B.	ÖSSZES RAFORDÍTÁS	97 890	4 866	102 756		142 328	2	142 330
18.	ebből: közhasznú tevékenység ráfordításával							
19.C.	ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-52 497	2 866	-49 631		50 300	208	50 508
20.10.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG		258	258			19	19
21.D.	TÁRGYVÉGEREDMÉNY	-52 497	2 608	-49 889		50 300	189	50 489

2022. március 25.

Független könyvvizsgálói jelentés

A Rába-Duna-Vág Korlátolt Felelősségű Európai Területi Társulás tisztségviselőinek:

Vélemény

Elvégeztük a Rába-Duna-Vág Korlátolt Felelősségű Európai Területi Társulás („a Szervezet”) 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. december 31.-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 152 925 E Ft, az adózott eredmény 50 489 E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Szervezet 2021. december 31.-n 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

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre.

Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a szervezetétől 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 kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Rába-Duna-Vág Korlátolt Felelősségű Európai Területi Társulás 2021. évi közhasznúsági mellékletéből áll.

A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért, illetve a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet előírásaival összhangban történő elkészítéséért.

A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

A egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági melléklet lényegesen ellentmond-e az egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

Véleményünk szerint a Rába-Duna-Vág Korlátolt Felelősségű Európai Területi Társulás 2021. évi közhasznúsági melléklete minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Rába-Duna-Vág Korlátolt Felelősségű Európai Területi Társulás 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójával és a közhasznúsági melléklet a számviteli törvény, valamint a 350/2011. Kormányrendelet előírásaival.

Mivel egyéb más jogszabály a Szervezet számára nem ír elő a közhasznúsági mellékletre vonatkozó további követelményeket, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

A közhasznúsági mellékletben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés és az Irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, 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 éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Szevezetnek 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 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 Szervezet pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk 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 alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához.
A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, 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 vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívni a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteni kell véleményünket.
Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak.
Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Szervezet által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest,
2022. március 25.

AUDIT SERVICE KFT
bejegyzett könyvvizsgáló cég
ny.sz.: 001030

dr. Serényi Iván
Audit Service Kft.
1022 Budapest, Bimbó út 3.
ny.sz.: 001030

Dr. Serényi Iván György
kamari tag könyvvizsgáló
g.sz.: 003607
k.t.sz.: 003607

dr. Serényi Iván
ny.sz.: 003607

Teljeségi nyilatkozat

Vállalkozás megnevezése:

Rába-Duna-Vág Korlátolt Felelősségű Európai Területi Társulás

Címe:

2800 Tatabánya, Fő tér 4

A munka befejezésének dátuma:

2022. március 25.

Ez a nyilatkozat a Rába-Duna-Vág Korlátolt Felelősségű Európai Területi Társulás (a Szervezet) 2021.12.31.-i pénzügyi kimutatásainak (a mérleg - melyben az eszközök és források egyező végösszege: 152 925 E Ft, az adózott eredmény 50 489 E Ft - az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: pénzügyi kimutatás) Önök által elvégzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítsanak arról, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a 2000. évi C. törvénnyel (a Számviteli törvény) összhangban.

Elvégezve mindazt az információkérést, amelyet szükségesnek tartottunk a nyilatkozatunk megadásához legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Tudomásom szerint a meghatározó tulajdonos(ok)nak jelenleg, az elkövetkező egy évre nincs szándékában a Szervezet felszámolása, csődeljárás alá vonása, végelszámolása; a Szervezetben lévő tulajdonosi pozíció hasznosítása; a Szervezettel kapcsolatos ügyletek, kereskedelmi és pénzügyi kapcsolatok, esetleges háttér-fedezetek alapvető megváltoztatása.

1. Tisztában vagyunk azzal, hogy a könyvvizsgálatot azzal az alapfeltételezéssel végzik, hogy a vezetés és az irányítással megbízott személyek elismerték és értik, hogy felelősséggel tartoznak a pénzügyi kimutatásoknak a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban történő elkészítéséért, beleértve, ahol releváns, azok valós bemutatását.

2. Felelősek vagyunk:

- a.) az éves pénzügyi beszámolóban a 2000. évi C. Számviteli Törvénynek megfelelően nyilvántartott adatokból történő összeállításáért,
- b.) a könyvelésért,
- c.) az éves pénzügyi beszámolóban a 2000. évi C. Számviteli Törvénnyel és a tényekkel való megfelelésért,
- d.) valamint azért, hogy az éves pénzügyi beszámoló megbízható képet ad a Szervezet nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről hű és valós képet mutat.

3. Rendelkezésükre bocsátottunk teljeskörűen és hiánytalanul, a valóságnak megfelelően, a vizsgált évre vonatkozó:

- a.) valamennyi tranzakciót,
- b.) ügyletet,
- c.) gazdasági eseményt feldolgozva,
- d.) a vagyoni-pénzügyi-jövedelmezőségi helyzetre hatást gyakorló további információkat külön is értelmezve.

4. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Önök rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önöket, amelyeknek a pénzügyi jelentésekre hatása lehet. Így különösen:

- a.) tulajdonosi és menedzsment döntések, tulajdonosi egyezségek, viszonyok,
- b.) a tárgyév egyedi, rendkívüli eseményei,
- c.) egyedi szerződéses megállapodások követelések és kötelezettségek érvényesítései,
- d.) az üzleti és az azon kívüli események, ügyletek elkülönítése,
- e.) korlátozások és kötelezettségek, jogosultságok és előnyök a pénzügyi jelentésben,
- f.) piaci információk, értékvesztések, a Szervezet továbbvitelével kapcsolatos tervek,
- g.) mérlegben nem szereplő kötelezettségek, jogosultságok, peres, vitás, kétes ügyek.

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

- a.) a velünk tulajdonviszonyban álló felekkel fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat;
- b.) tőkeállomány visszavásárlásának előjoga, illetve ilyen jellegű megállapodások vagy a tőkeállomány tartalékolása opcióra, kezességre, átalakításra vagy egyéb követelmények teljesítése végett;
- c.) pénzügyi intézménnyel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;
- d.) korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.

6. Külön rendelkezésükre bocsátottuk azokat az információkat:

- a.) amelyeket a tárgyévben, de nem a tárgyévre vonatkozóan érvényesítettünk,
- b.) amelyeket a tárgyév után, a könyvvizsgálati munka keretében helyesbítettünk,
- c.) amelyek a számvitelen kívül, de a vagyoni-pénzügyi-jövedelmezőségi helyzetre hatást gyakorolnak,
- d.) amelyek a jogok és kötelezettségek vállalásának éven belüli magyarázatára, éven túli hatások gyakorlására lényeges és meghatározó szerepet töltenek be.

7. A beszámoló-készítéssel összefüggésben rögzítjük:

- a.) Az immateriális javakat és a tárgyi eszközöket a számviteli törvény szerinti beszerzési értéken értékeltük, levonva belőle az ezen eszközök hasznos élettartama alapján megállapított értékcsökkenési leírást.
- b.) A befektetett pénzügyi eszközöket a számviteli törvény szerinti beszerzési árukon értékeltük. Nincs tudomásunk olyan tényről, amelynek alapján a befektetett eszközökre értékvesztést kellett volna elszámolni.
- c.) A vásárolt készleteket a számviteli törvény szerinti beszerzési áron értékeltük. A vásárolt készletek könyv szerinti értéke nem haladja meg a mérlegkészítéskor ismert piaci értéket.
Azokra a vásárolt készletekre, amelyek könyv szerinti értéke magasabb volt, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci érték, értékvesztést számoltunk.
- d.) A saját termelésű készleteket a számviteli törvény szerinti előállítási költségen értékeltük. A saját termelésű készletek értéke nem haladja meg a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási árat.
Azokra a saját termelésű készletekre, amelyek könyv szerinti értéke magasabb volt, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ár, értékvesztést számoltunk el.
- e.) A fordulónapon fennálló, vevőkkel szembeni és egyéb követelések, jóhiszemű követelések, amelyek a fordulónapon, vagy ez előtt keletkeztek.
- f.) A Szervezet minden készpénze és bankszámlája, továbbá minden egyéb tulajdona és eszköze szerepel a beszámolóban. A Szervezet megfelelő jogcímmel rendelkezik a mérlegben és mellékleteiben szereplő, tulajdonában levő eszközökre.
- g.) A Szervezet valamennyi kötelezettsége szerepel a fordulónapi beszámolóban. A Szervezetnek nincs érvényesíthetetlen követelése, kötelezettsége.
- h.) A mérlegbeszámoló és kiegészítő mellékletei tartalmazzák mindazokat a tételeket:
 - amelyek szükségesek a Szervezet vagyoni helyzetének, tevékenysége eredményének a számviteli törvényben rögzítetteknek megfelelő hiteles bemutatásához,
 - valamint a Szervezetre vonatkozó egyéb törvényekben és a szabályozásokban előírt tételeket, és
 - mindazokat a mérlegen kívüli kötelezettségeket (pl. jelzálogok, lízingdíj kötelezettség, kötelezettség fedezetére átadott váltók, adott garanciák, stb.), amelyek a Szervezet vagyoni helyzetének megítélésében szerepet játszanak.
- i.) A Szervezetnek nincs egyéb elhatárolandó vagy közzéteendő kötelezettsége, vagy nyeresége illetve vesztesége. A mérlegbeszámoló és mellékletei megfelelően tartalmazzák az alábbiakat:
 - A kapcsolt vállalkozások tranzakcióit, az ezzel kapcsolatos követeléseket és kötelezettségeket, ideértve az eladásokat, vásárlásokat, kölcsönt, átutalást, lízinget.
 - A Szervezet, valamint leányvállalata, igazgatója, tisztségviselője által nyújtott szóbeli vagy írásos garanciákat.
 - A pénzügyintézetekkel kötött engedményezési megállapodásokat, vagy a bankszámlán levő készpénz illetve a hitelkeret korlátozására vonatkozó, vagy más ehhez hasonló megállapodásokat.
 - A megállapodásokat a korábban eladott eszközök visszavásárlására.
 - A rendes üzleti tevékenységen kívüli egyéb megállapodásokat.
- j.) Nincs tudomásunk egyéb bármilyen lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a Szervezetünk pénzügyi helyzetét.
- k.) Mérlegeltük a jelen levelünkhöz csatolt, nem helyesbített könyvvizsgálati eltérések jegyzékét, amennyiben volt ilyen. Megerősítjük, hogy a pénzügyi kimutatásokban szereplő nem helyesbített hibás állítások hatása nem lényeges sem egyedileg, sem összességében a pénzügyi kimutatások egészére nézve. Az elszámolásokban maradó, az adózásban feltárt nem jelentős, de ki nem javított hibák egyeztetésének és javításának felelőssége a vezetést terheli.
- l.) A számviteli becslések készítése során, beleértve a valós értéken értékelteteket, az általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek.

8. Ha éltünk a valós értékeléssel akkor rögzítjük, hogy:

a.) A pénzügyi eszközök és kötelezettségek valós értéken történt értékelései a Számviteli Törvénnyel összhangban lettek bemutatva és közzétéve.

b.) Az eszközök és kötelezettségek valós értékének a Számviteli Törvény által megkövetelt módon közzétett összegei a valós értékre vonatkozó legjobb becslésünket tükrözik.

c.) A valós érték meghatározására alkalmazott értékelési módszerek és jelentős feltételezések következetesen lettek alkalmazva, ésszerűek.

d.) Az értékelési módszerek és feltételezések megfelelően tükrözik a Szervezet nevében végrehajtandó, a valós érték meghatározások és közzétételek szempontjából releváns lépéseinkre vonatkozó szándékainkat és képességeinket.

e.) Megerősítjük, hogy áttekintettük minden, a fordulónapon nyitott pénzügyi eszközt és kötelezettséget, és azokat a Számviteli Törvény 59/A-59/F paragrafusainak megfelelően soroltuk be a következő csoportok egyikébe:

- kereskedési célú pénzügyi eszközök és kötelezettségek

- lejáratig tartandó befektetések

- a Szervezet által keletkeztetett kölcsönök és követelések

- értékesíthető pénzügyi eszközök

- egyéb pénzügyi kötelezettségek

és azokat besorolásuknak megfelelően valós értéken, amortizált bekerülési értéken vagy bekerülési értéken mutattuk ki.

A lejáratig tartandónak minősített pénzügyi eszközök besorolása ezen értékpapíroknak a lejáratig történő megtartására irányuló szándékunknak és képességünknek megfelelő.

f.) A számviteli Törvénnyel összhangban számoltuk el a származékos termékeket és a fedezeti ügyleteket, beleértve annak

- a fedezeti kapcsolatra,

- a Szervezet fedezeti ügylettel kapcsolatos kockázatkezelési céljaira és stratégiáira,

- ill. a hatékonyság kezdeti és folyamatos mérésére vonatkozó dokumentáció elkészítésére vonatkozó előírásait.

9. A Szervezetünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.

10. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolják a pénzügyi kimutatásokat.

11. Elvégeztünk minden olyan módosítást, amely a mérleg fordulónapja utáni időszakban történt események miatt a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelt.

12. Megértettük, feldolgoztuk és megadtuk mindazon témaköröket, amelyeket a könyvvizsgálati munkaprogram, a dokumentációs és információs jegyzék alapján tőlünk kértek.

13. Megerősítjük, hogy 2000. évi C. Számviteli törvény 46.§ (3) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a Szervezet gondoskodott a nyilvántartások és a valós helyzet egyeztetéséről.

14. A számviteli szabályrendszerrel kapcsolatban rögzítjük, hogy a jelentős és lényeges minősítések meghatározása saját döntésünk, a könyvvizsgálat megbízása a piaci értékek teljes körének meghatározására nem terjedt ki.

15. A Szervezet amortizációs politikáját kialakítottuk, a maradványérték számításának elveit, az értékelési visszairások kezelését a számviteli elvekkel gyakorlatban megvalósítottuk. A számviteli szabályozás naprakészségének biztosítása a mi feladatunk.

16. A garanciális és várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalékok képzési módszere, mértéke, követése a Szervezetünk számításainak, tapasztalati adatainak eredménye.

17. Kinyilvánítjuk, hogy a beszámoló tartalmával mindenben egyetértünk, és megerősítjük, hogy terveink, értékeléseink tartalmuk, formájuk szerint azonosak a beszámolóban rögzítettel.

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

18. A beszámolóban kimutatott piaci értékek az általánosan elfogadott értékelési elvek szerint kerültek bemutatásra.

19. Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő hat éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és bármikor pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Szervezet vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Szervezetnek ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

Az adóhatóságnak jogában áll a Szervezet nyilvántartásainak felüellenőrzésére. A Számviteli Törvény előírásai szerint a könyvvizsgálói záradék nem jelenti azt, hogy azt az adóhatóság korrekció nélkül elfogadja vagy mentes minden hibától.

20. A mérleg kelte utáni időszakban nem történt olyan esemény, mely a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelne.

21. A kiegészítő melléklet teljeskörűen és megfelelően mutatja be a mérlegen kívüli tételeket.

22. Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.

23. A tárgyévi beszámoló adatait befolyásoló, lényeges fordulónap utáni események nem történtek.

24. Lényegesebb piaci érték többletet vagy értékhiányt mutató könyvön kívüli tételekkel a Szervezet nem rendelkezik.

Belső kontrollokkal, csalással kapcsolatos nyilatkozat

25. Felelőségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott szembélyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.

26. Nem történt:

a.) szándékos mulasztás a vezetés, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli folyamatok rendszerében,

b.) szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi adatokat,

c.) lényeges hatást gyakorló visszajelzés a pénzügyi beszámoló, a pénzügyi jelentések hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozóan, a szabályozó hatóságokkal történt egyeztetés során ezek részéről.

27. Nincsen tudomásunk:

a.) olyan szabálytalanságról, mely elkövetésében a vállalatvezetés tagjai, a számvitelben fontos szerepet játszó alkalmazottak részt vettek volna, sem más alkalmazott által elkövetett olyan szabálytalanságról, amely a beszámolót jelentősen befolyásolná,

b.) olyan törvénysértésről vagy lehetséges törvény- vagy szabálysértésről:

- amelynek következményét a mérlegbeszámolóban tartalmaznia kellene,

- céltartalék képzését tenné szükségessé,

- vagy a valós kép bemutatása céljából a kiegészítő mellékletben nyilvánosságra kellene hozni.

Nem érkezett olyan, a pénzügyi nyilvántartási kötelezettségek megszegésével kapcsolatos, vagy hiányosságokra utaló hatósági értesítés, amely jelentős hatással lett volna a mérlegbeszámolóra.

A Szervezet betartotta a szerződés megállapodásainak azon pontjait, amelyek be nem tartás esetén jelentősen befolyásolták volna a mérlegbeszámolót.

28. A tulajdonosok, vezetés ellenőrzési rendszere révén megfelelően kezeli a csalás, hamisítás kockázatát.

29. A belső ellenőrzési rendszer által feltárt problémákat, hibákat maradéktalanul kijavítottuk és helyesbítettük, az ezen kívüli fel nem dolgozott tételeket külön bizonylatoltuk és rendelkezésre bocsátottuk.

Jogszályi megfelelési nyilatkozat

30. Nem történt olyan törvényszegés vagy szabálysértés, melynek hatása a 2000. évi C. Számviteli Törvény előírásaival összhangban készült pénzügyi jelentésekben mutatkozhatna.

Alulírott, mint a Rába-Duna-Vág Korlátolt Felelősségű Európai Területi Társulás, (címe: 2800 Tatabánya Fő tér 4) képviselőjére jogosultja nyilatkozom, hogy a Szervezet tisztában van a számviteli szabályozás 2000. évi C. törvény 14. § és 161. §-ainak a számviteli politikát és kapcsolódó egyéb szabályzatokat érintő rendelkezéseivel és 90 napos határidővel kötelezettségének eleget tesz minden, Szervezet sajátosságából eredő változás, illetve törvényi módosulás szabályzatokon történő átvezetésével,

31. Tisztában vagyunk 2007. évi CXXXVI. a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló törvény előírásaival, annak szabályait ismerjük.

A rendelkezésükre bocsátott bizonylatok és azok mögöttes gazdasági tartalmában, valamint a vállalkozás működésében nincsenek olyan ügyletek, amelyek büntetendő cselekmény elkövetéséből származó dolgok eredetét leplezik.

Ide értendő többek között:

- a vagyoni jogosultságot megtestesítő okiratot,
- dematerializált értékpapírt is.

Rögzítjük továbbá, hogy gazdálkodásunkban nem jelentek meg, illetve a tevékenység gyakorlása során felhasználásra nem kerültek olyan dolgok, amelyek büntetendő cselekmény elkövetéséből származnak.

32. Tisztában vagyunk a készpénz forgalommal kapcsolatos jogszabályi korlátozásokkal (kiemelten: adózás rendjéről szóló törvény, pénzmosási törvény rendelkezései), azok esetleges szankcióival.

Nyilatkozat peres ügyekről

33. Nincsenek a Szervezettel szemben olyan nem érvényesített igények, amik az ügyvédünk véleménye szerint érvényesíthetők lennének. Illetve nincsenek olyan érvényesített igények sem, melyek lényegesek lennének.

Információs technológiai nyilatkozat

34. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletettséggel tükrözi a Szervezetünknek és esetleges kapcsolt vállalkozásainak ügyleteit.

35. Megerősítjük, hogy adatfeldolgozási rendszerünk rendszertechnikailag zárt. A Szervezet programjai jogtiszták, illegális felhasználásból eredő hibák, hozzáférési problémák, szűkített jogosultságok, korlátozott moduláris rendszer miatt a Szervezet adatbázisrendszerének megbízhatósága nem sérül. Nincs tudomásunk arról, hogy illegális hozzáférésekből eredően a szokásos üzletmenetben adatvesztés, adatfelülírás fordult volna elő.

A Szervezet számlázási rendszere zárt, folyamatos sorszámozást zárt rendszerében biztosítja. Tételismétlés, kettős rögzítés nem fordulhat elő, javítási algoritmus dokumentált. A program a szoftverfejlesztő nyilatkozata alapján a törvények által meghatározott némi számlázási szabályoknak megfelelően

Vállalkozás pecsétje:



Képviselőre jogosult aláírása