

a)-

M É R L E G "A" 2023

Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31

Cégjegyzékszám: 11-09-018928

KSH-szám: 23452783-7320-572-11

ESZKÖZÖK

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
A. Befektetett eszközök	21.306		18.212
I. Immateriális javak	4.046		2.786
3. Vagyoni értékű jogok	4.046		2.786
II. Tárgyi eszközök	17.260		15.426
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	14.017		12.832
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3.243		2.594
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
B. Forgóeszközök	11.135		14.737
I. Készletek	375		0
1. Anyagok	375		
II. Követelések	642		1.064
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)			673
6. Egyéb követelések	642		391
III. Értékpapírok	0		0
IV. Pénzeszközök	10.118		13.673
1. Pénztár, csekkek	185		81
2. Bankbetétek	9.933		13.592
C. Aktív időbeli elhatárolások	18.738		6.986
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	18.716		6.986
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	22		
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	51.179		39.935

M É R L E G "A" 2023

Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft

Cégjegyzékszám: 11-09-018928

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31

KSH-szám: 23452783-7320-572-11

FORRÁSOK		Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
D.	Saját tőke	12.328		16.834
I.	Jegyzett tőke	3.990		3.990
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
III.	Tőketartalék	0		0
IV.	Eredménytartalék	3.527		8.338
V.	Lekötött tartalék	0		0
VI.	Értékelési tartalék	0		0
VII.	Adózott eredmény	4.811		4.506
E.	Céltartalékok	4.233		0
3.	Egyéb céltartalék	4.233		
F.	Kötelezettségek	14.640		5.769
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	14.640		5.769
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2.588		63
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	12.052		5.706
G.	Passzív időbeli elhatárolások	19.978		17.332
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	395		220
3.	Halasztott bevételek	19.583		17.112
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	51.179		39.935

Tatabánya, 2024.03.28.

cégszerű aláírás

EREDMÉNYKIMUTATÁS 2023

Összköltség

Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31

Cégjegyzékszám: 11-09-018928

KSH-szám: 23452783-7320-572-11

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	7.829		2.011
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	0		0
III. Egyéb bevételek	19.706		19.204
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	10.339		5.366
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	4.356		7.116
VI. Értékcsökkenési leírás	2.556		2.968
VII. Egyéb ráfordítások	4.609		995
A. Üzemi (üzleteti) tevékenység eredménye	5.675		4.770
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	423		120
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	393		278
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	30		-158
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	5.705		4.612
X. Adófizetési kötelezettség	894		106
D. Adózott eredmény (+-C-X)	4.811		4.506

Tatabánya, 2024.03.28.

cégszerű aláírás

Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft
2800 Tatabánya, Fő tér 4.

Adószám: 23452783-2-11
Cégjegyzékszám: 11-09-018928
KSH-szám: 23452783-7320-572-11

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2023. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Tatabánya, 2024.03.28.

.....
cégszerű aláírás

Készült a Forint-Soft Kft.
Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

Általános rész

A Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft tevékenységét 2011. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: Piac és Közvéleménykutatás.

A vállalkozás nonprofit korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 3990 ezer Ft.

Székhelye: 2800 Tatabánya, Fő tér 4.

A társaság tulajdonosai külföldi jogi személyek.

A társaság tagjainak adatai:

Név	Cím	Tulajdoni hányad (%)
Tata és Környéke Turisztikai Egyesület	2890. Tata Bercsényi utca 2.	30.08
Komárom Város Önkormányzata	2900 Komárom Igmándi út 2.	30.08
KEM Vármegyei Önkormányzat	2800 Tatabánya Fő tér 4.	15,03
Dunamente és Környéke Turizmus Egyesület	2510 Dorog Bécsi út 42	8,27
Tatabánya MJV Önkormányzata	2800 Tatabánya Fő tér 6.	8,27
Esztergom és Térsége Turisztikai Egyesület	2500 Esztergom Széchenyi tér 1.	8.27

Képviselőre jogosultak:

Név	Lakhely
Gíber Dániel Lajos	2890 Tata, Lóverseny utca 28.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Hlogyik János. Regisztrációs száma: 119526.

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

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Dr Serényi Iván (1025 Budapest, Zöldkő utca 4. 7. épület), nyilvántartási száma 003607.

Könyvvizsgáló cég: AUDIT-SERVICE Könyvszekértő. Adó-és Vezetési Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 1022 Budapest, Bimbó út 3.), nyilvántartási száma 001030.

Az üzleti évről szóló beszámoló könyvvizsgálatáért a könyvvizsgáló 221.000 Ft + áfa díjat számított fel.

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

A mérlegkészítés pénzneme Ft. A mérlegkészítés időpontja 2024.02.28.

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

Számviteli politika

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutatja a vállalkozás jelenlegi vagyoni

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

A cég beszámolási kötelezettségét a kettős könyvvitel rendszerében egyszerűsített éves beszámolóval, azon belül összköltség típusú eredménykimutatással teljesíti. Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 200.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

Ha a maradványérték nem jelentős, akkor az értékcsökkenési leírás tervezése során az 0 Ft-tal vehető figyelembe. Nem jelentős a maradványérték, ha az nem éri el az eszköz beszerzési értékének 10%-át, vagy az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

A szoftverek és a számítástechnikai eszközök maradványértéke 0 Ft.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, akkor a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke:

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az

immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan:

- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;

- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;

- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átszervezés aktivált értékének könyv szerinti értéke – a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében - tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

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

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

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

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Külföldi pénzürtékre, szülő eszközök és kötelezettségek forintra történi átszámítása a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történt.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

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

A cég jelenleg jó piaci helyzetet mondhat magának. Igyekszik ezt úgy kihasználni, hogy

tevékenysége színvonalának emelése útján piaci pozícióit megtarthassa (növelhesse). A mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

Osztalék jóváhagyására nem kerül sor, a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

Tájékoztató rész

A társaság korábbi ügyvezetőivel és felügyelő bizottsági tagjaival szemben fennálló nyugdíjfizetési kötelezettség nincs.

A társaság a vezető tisztségviselők részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Immateriális javak

Immateriális javak (bruttó érték)	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
11311 KDOP2.2.1.A-12-2021-0012 vagyon ért	1219	0	0	0	1219
11312 Vagyon érték jogok pályáz nem köth	1450	0	1450	0	0
11321 KDOP2.2.1.A-12-2021-0012 vagyon	1800	0	1800	0	0
11322 Vagyon érték jogok nem jelölt	51	0	0	0	51
11323 VP6-19.3.1-17 Vagyon érték jogok	1461	0	0	0	1461
11324 Visegrádi Alap ID21930023 vagy ér	3153	0	0	0	3153
Immateriális javak bruttó összesen	9134	0	3250	0	5884

Tárgyévi értékcsökkenés leírása

Terv szerinti leírás lineárisan

Immateriális javak	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
113911 KDOP2.2.1/A-12-2012 Vagy é j Écs	1219	0	0	0	1219
113912 Vagyon érték jogok külön nem jel	1113	211	1324	0	0
113921 KDOP2.2.1.A-12-2012 Vagy É j Écs	1800	0	1800	0	0
113922 Vagyon érték jogok külön nem jel	51	0	0	0	51
113923 VP6-19.3.1-17 Vagyon érték jog Écs	304	292	0	0	596
113924 Visegrádi alap ID21930023 Vagy	601	631	0	0	1232
Összesen	5088	1134	3124	0	3098

Immateriális javak mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)

Immateriális javak	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Immateriális javak bruttó össz.	9134	0	3250	0	5884
Terv szerinti écs. lineárisan	-5088	-1134	-3124	0	-3098
Összesen	4046	-1134	126	0	2786

A társaság üzleti vagy cégértéket nem képez.

Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök (bruttó érték)	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
1241 KDOP2.2.1/A-12-2012-0012 egyéb ép	10795	0	0	0	10795
1244 InterregSKHU/WETA/1901/1.egéb építmé	5237	0	0	0	5237
1411KDOP2.2.1 A-12-2012-0012 Üzemi gé	2548	0	2548	0	0
1413 Pályázathoz nem köthető üzemi gép	45	0	35	0	10
1414 Interreg SKHU/WETA/1901.1.1 üzem	3963	0	0	0	3963
1431 KDOP2.2.1 A-12-2012-0012 Irodai ber	9396	0	1540	0	7856
1433 Pályázathoz nem köthető Irodai ber	551	0	141	0	410
Tárgyi eszközök bruttó összesen	32535	0	4264	0	28271

Tárgyévi értékcsökkenés leírása

Terv szerinti leírás lineárisan

Tárgyi eszközök	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
12941 KDOP2.2.1/A-12-2012 Egyéb Ép	1621	216	0	0	1837
12944 INTERREG SKHU/WETA/1901/1Egy ép	394	969	0	0	1363
14911KDOP2.2.1/A-12-2012 Üzemi gép ÉCS	2548	0	2548	0	0
14913 Pályázathoz nem köthető Üzemi gép	45	0	35	0	10
14914 INTERREG SKHU.WETA/1901.1.1	719	650	0	0	1369
14931 KDOP 2.2.1 A-12-2012 Irodai gép	9396	0	1540	0	7856
14933 Pályázathoz nem köthető irodai be	551	0	141	0	410
Összesen	15274	1835	4264	0	12845

Tárgyi eszközök mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)

Tárgyi eszközök	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Tárgyi eszközök bruttó összesen	32535	0	4264	0	28271
Terv szerinti écs. lineárisan	-15274	-1835	-4264	0	-12845
Összesen	17261	-1835	0	0	15426

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás történt. Az elszámolásra kerülő értékcsökkenési leírás megváltoztatásának eredményre gyakorolt számszerűsített hatása:

Megnevezés	Eredetileg tervezett (e Ft)	Megváltozott (e Ft)	Eltérés (e Ft)
1244/1 Keszttölc magasles 1903 hrsz	47	144	-97
1244/2 Csolnok magasles 059/2 hrsz	47	144	-97
1244/3 Neszmély magasles 1244/3	46	144	-98
1244/4 Keszttölc szaletli asztal+pad 1903hrs	58	179	-121
1244/5 Csolnok szaletli asztal+pad 059/2hrs	58	179	-121
1244/6 Neszmély szaletli asztal +pad 0113 hrsz	58	179	-121
1414/01Keszttölc pad rönkfából	42	48	-6

1414/02 Csolnok pad rönkfából	42	48	-6
1414/03 Neszmély pad rönkfából	42	48	-6
1414/04 Keszölc tüzrakóhely+bográcstartóállv	42	47	-5
1414/05 Csolnok tüzrakóhely+bográcstartó állv	42	47	-5
1414/06 Keszölc Információs tábla	73	82	-9
1414/07Csolnok Információs tábla	73	83	-10
1414/08 Tokod Információs tábla	73	82	-9
1414/09 Neszmély információs tábla 153/5	73	83	-10
1414/10 Neszmély Információs tábla 0113	83	82	1
Összesen	899	1619	-720

Az eszközök építése és beszerzése INTERREG SKHU /WETA 1901/1.1/005 pályázat forrásából történt a települési önkormányzatok helyszínein, a saját erő önkormányzatok által történő rendelkezésre bocsájtásával. 2023 év folyamán a települési önkormányzatokkal megállapodás született, a pályázati irányító hatóság jóváhagyásával hogy a pályázat fenntartási ideje alatt fenntartási költségeket az illetékes önkormányzatok viselik amelynek fejében a fenntartási időszak lezárultával, az eszközök átadásra kerülnek részükre. Az eszközök értékcsökkenésének gyorsítására azért került sor, hogy a fenntartási időszak lejáratát idejére azok nettó értéke 0 legyen.

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

Az eszközök értékelése következtében a társasági adó alapjának számításánál az alábbi tételek módosították az adózás előtti eredményt:

Csökkentették:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Egyéb céltartalék felhasználás	4233
Adótörvény szerinti Écs	2238
Összesen	6471

Növelték:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
számviteli törvény szerinti écs	2968
nav pótlék	5
behathatatlanak nem min eleng. köv	59
Összesen	3032

Kötelezettségek

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

Az összes olyan pénzügyi kötelezettség, ami a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, megjelenik a mérlegben.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Exportértékesítés, importbeszerzés nem volt.

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Értékesített imm javak Tek nyeresége	973
költségek ellentételezésére kapott támogatások	4593
kerekítések	1
Egyéb címen képzett céltartalék felhasználása	4233
Pályázati támogatások bevétele	9404
Összesen	19204

A vállalkozás exporttámogatásban nem részesült.

Kapcsolt vállalkozástól származó bevétel nem volt.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek az üzleti évben nem voltak.

A társaságnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Költség (e Ft)
Éven belül elhasznált anyagok,	84
Irodaszer nyomtatvány	66
Egyéb anyagköltség	375
Összesen	525

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

Költségnem	Költségek (e Ft)
Postaköltség	20
Karbantartási költség	56
Bérleti díj	180
Számviteli szolg költség	939
Tagdíjak	5

Turisztikai kedvezménykártya költség	1048
Marketing kommunikáció költsége	49
Egyéb igénybevett szolgáltatás költsége	2317
Összesen	4614

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Bankköltségek	227
Összesen	227

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Béreköltségek	6179
Bérfelrakások	937
Összesen	7116

Munkavállalók létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	0	3

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Bírság kötbér és kamat kerekítések	5
Pályázatokban el nem számolható utólag levont támo	930
Behajthatatlan nak nem minősülő követelés kivezeté	59
Összesen	995

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások az üzleti évben nem voltak.

A társaságnál a pénzügyi műveletek bevételeinek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Árfolyam veszteség	120
Összesen	120

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	Összeg (e Ft)
árfolyam veszteségek	278
Összesen	278

Mutatósámok

Vagyoni helyzet mutatószámjai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 41,63% volt, tárgyévben 45,60%.

$$A/(A+B+C)*100$$

A forgóeszközök aránya előző évben 21,76% volt, tárgyévben 36,90%.

$$B/(A+B+C)*100$$

Az előző évhez képest mind a befektetett eszközök, mind a forgóeszközök aránya növekedett.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 24,09% volt, tárgyévben 42,15%.

$$D/(\text{Források összesen})*100$$

Az eladósodottság aránya tárgyévben 14,45%, előző évben 28,61% volt.

$$E/(A+B+C)*100$$

A nettó eladósodottság tárgyévben 0,28%, előző évben 1,14% volt.

$$(F-BII)/D$$

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 15954 ezer Ft, előző évben 15233 ezer Ft volt.

$$(B+C)-FIII$$

Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 94,77%, előző évben 123,56% volt.

$$(B+C-FIII)/D*100$$

A befektetett eszközök összes fedezettsége 92,43%, míg a saját tőkével fedezett 92,43%.

Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 57,86% és 57,86% voltak.

$$(D+F1+FII)/A*100 \text{ és } D/A*100$$

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 421,90%, előző évben 308,97% volt.

$$D/D1*100$$

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 34,27%, előző évben 118,75% volt.

$$F/D*100$$

Pénzügyi helyzet mutatószámjai

A likviditási ráta értéke tárgyévben 2,55, előző évben 0,76 volt.

$$B/FIII$$

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 2,55, míg előző évben 0,73 volt.

A fizetőképesség jó, az előző évihez képest javult.

$$B-BI/FIII$$

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 2,37, előző évben 0,69 volt.

$$(BIII+BIV)/FIII$$

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 0,94, előző évben 0,86. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása nem megfelelő, mert fizetési kötelezettségeinek hosszabb távon sem tud eleget tenni.

$$(B+C+)/(FIII+G)$$

A vevők átlagosan 61,08 nap alatt fizetnek.

$$((BII.1 nyitó+BII.1 záró):2)/I:redm.1*365$$

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagijellegű beszerzéseit a szállítóknak 90.16 nap alatt fizeti ki.

$(FIII.4 \text{ nyitó} + FIII.4 \text{ záró})/2 / \text{Anyagi jellegű ráfordítások} * 365$

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben 1,30, előző évben 0,50 volt.

$(\text{Adózott eredmény} + \text{ecs.})/F$

A jövedelmezőség mutatói

A nettó termelési érték -6323 ezer Ft volt, ami az előző évnek 124,81%-a.

$(\text{Ért.nettó árbev.} + \text{Aktivált saját telj.} - \text{Anyagi jellegű ráf.} - \text{écs.})$

Az anyagmentes termelési érték -3355 ezer Ft volt, ami az előző évnek 133,67%-a.

$(\text{Ért.nettó árbev.} + \text{Aktivált saját telj.} - \text{Anyagi jellegű ráf.})$

Az eszközök megtérülése tárgyévben 0,12.

$\text{Értékesítés nettó árbev.} / ((AII \text{nyitó} + BII \text{nyitó} + AII \text{záró} + BII \text{záró})/2)$

A készletek a társaságnál átlagosan 34,03 napi értékesítést kötöttek le.

$(BII \text{nyitó} + BII \text{záró})/2 / \text{Értékesítés nettó árbev.} * 365$

A tőke a tárgyévben 0,17-szer térült meg.

$\text{Értékesítés nettó árbev.} / ((DI + DIII - DIV + DV + DVII - DII) \text{nyitó} + (DI + DIII + DIV + DV + DVII - DII) \text{záró})/2$

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben 237,20%, az előző évben 72,49% volt. A mutató értéke az előző évihez képest 227,22%-kal növekedett.

$(\text{Üzemi (üzleti) tev. eredm.} / \text{Értékesítés nettó árbev.}) * 100$

Az összes tőke jövedelmezősége 26,77% volt.

$(\text{Adózott eredm.} + \text{Fizetendő kamatok és kamatjell. ráf.}) / (D + FI + FII + FIII + FIII2 - DVI) * 100$

A saját tőke jövedelmezősége 37,43% volt.

$(\text{Adózott eredm.} / ((DI + DIII - DIV + DV + DVII) \text{nyitó} - (DI + DIII + DIV + DV + DVII) \text{záró})/2) * 100$

Az alaptőke jövedelmezősége 112,93% volt.

$\text{Adózott eredmény} / (DI - DII) * 100$

A megtermelt pénzjövdelem értéke 7474 ezer Ft. Ugyanez az érték előző évben 7367 ezer Ft volt.

$(\text{ecs.} + \text{Adózott eredmény})$

Az árbevétel-arányos pénzjövdelem a tárgyévben 371,66%, az előző évben 94,10% volt.

$(\text{ecs.} + \text{Adózott eredmény}) / \text{Értékesítés nettó árbev.} * 100$

A tőkearányos pénzjövdelem a tárgyévben 44,40%, az előző évben 59,76% volt.

$(\text{ecs.} + \text{Adózott eredmény}) / (\text{Mérll. D} - \text{Mérll. DII} - \text{Mérll. DVI}) * 100$

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben 26,77%, előző évben 39,02% volt.

$100 * (\text{Adózott eredmény} / \text{Saját tőke})$

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben 11,28%, előző évben 9,40% volt.

Az EBIT tárgyévben 4612 ezer Ft, előző évben 5705 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben 7580 ezer Ft, előző évben 8261 ezer Ft volt.

Könyvvizsgálói jelentés
Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft
Az üzleti év:
2023. január 1. - 2023. december 31.

KSH SZÁM: 23452783-7320-572-11

CÉGJEGYZÉK: 11-09-018928

Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft				
MÉRLEG 'A' változat ESZKÖZÖK				
ssz	Megnevezés / E Ft	2022.12.31.	Ellenőrzés hatása	2023.12.31.
1 A	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	21 306		18 212
2 I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	4 046		2 786
3 II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	17 260		15 426
4 III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5 B	FORGÓESZKÖZÖK	11 135		14 737
6 I	KÉSZLETEK	375		
7 II.	KÖVETELÉSEK	655		1 064
8 III.	ÉRTÉKPAPÍROK			
9 IV.	PÉNZESZKÖZÖK	10 105		13 673
10 C	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	18 738		6 986
11	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	51 179		39 935

Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft				
MÉRLEG 'A' változat FORRÁSOK				
ssz	Megnevezés / E Ft	2022.12.31.	Ellenőrzés hatása	2023.12.31.
12 D.	SAJÁT TŐKE	12 328		16 834
13 I.	JEGYZETT TŐKE	3 990		3 990
14	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
15 II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
16 III.	TŐKETARTALÉK			
17 IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	3 527		8 338
18 V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			
19 VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
20 VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	4 811		4 506
21 E.	CÉLTARTALÉKOK	4 233		
22 F.	KÖTELEZETTSÉGEK	14 640		5 769
23 I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
24 II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
25 III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	14 640		5 769
26 G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	19 978		17 332
27	FORRÁSOK ÖSSZESEN	51 179		39 935

2024. április 18.

Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft				
EREDMÉNYKIMUTATÁS ÖSSZKÖLTSÉG 'A'				
ssz	Megnevezés / E Ft	2022.12.31.	Ellenőrzés hatása	2023.12.31.
1 I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	7 829		2 011
2 II.	AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE			
3 III.	EGYÉB BEVÉTELEK	19 706		19 204
4	ebből: visszaírt értékvesztés			
5 IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	10 339		5 366
6 V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	4 356		7 116
7 VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	2 556		2 968
8 VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	4 609		995
9	ebből: értékvesztés			
10 A	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	5 675		4 770
11 VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	423		120
12 IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	393		278
13 B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	30		-158
14 C	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	5 705		4 612
15 X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	894		106
16 D	ADÓZOTT EREDMÉNY	4 811		4 506

2024. április 18.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft („a Társaság”) 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2023. december 31.-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 39 935 E Ft, az adózott eredmény 4 506 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 Társaság 2023. 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 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 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.

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 könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereztünk 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 egyszerűsített 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 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 vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket.
Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak.
Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, 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 Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

2024. április 18.

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

dr. Serényi Iván
ny.sz.: 003607

Ez a jelentés a fent nevezett cég tárgyévi egyszerűsített éves beszámolójának elválaszthatatlan része.
A Könyvvizsgálói Vélemény bármely manipulációja, vagy valótlan adatokkal együtt történő felhasználása a véleményt érvényteleníti és törvényességi felügyeleti eljárást vonhat maga után!

Teljeségi nyilatkozat

Vállalkozás megnevezése: Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft
Címe: 2800 Tatabánya, Fő tér 4.
A munka befejezésének dátuma: 2024. április 18.

Ez a nyilatkozat a Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft (a Szervezet) 2023.12.31.-i pénzügyi kimutatásainak (a mérleg - melyben az eszközök és források egyező végösszege: 39 935 E Ft, az adózott eredmény 4 506 E Ft - az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: pénzügyi kimutatás) Önök által elvégzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítson 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 érvényesítésekor,
- 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 kívüliek, 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 élettartalma alapján megállapított értékcsökkenési leírást.
- b.) A befektetett pénzügyi eszközöket a számviteli törvény szerinti beszerzési áron 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 érvényesítetlen 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 közzeendő 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 pénzügyi intézetekkel 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 bárminemű 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 értékelteket, 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 értéktöbbletet 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 személyek 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 beszámolók, 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 mérlegbeszámolónak 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.

Jogszabályi 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 Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft, (címe: 2800 Tatabánya Fő tér 4.) képviselője 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 a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló hatályos 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 részletezettséggel tükrözi a Szervezetünknek és esetleges kapcsolt vállalkozásainak ügyleteit.

35. Megerősítjük, hogy adatfeldolgozási rendszerünk rendszerteknikailag 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 hozzáférésből eredően a szokásos üzletmenetben adatvesztés, adatfelülírás fordult volna elő.

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

Vállalkozás pecsétje:

Képviselőre jogosult aláírása