

**HTEnet Innovációs Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

**FÜGGETLEN
KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
2016. évi
Egyszerűsített éves beszámolóhoz**

Hészitette: Németh és Társa KFT
Eng.szám: MFTK 000239
Hészült: 2017. május hó

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A HTEnet Innovációs Nonprofit KFT (1051 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 12.) tulajdonosának.

Vélemény

Elvégeztem a HTEnet Innovációs Nonprofit KFT mellékelt 2016. évi Egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely Egyszerűsített éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 28.045 eFt, az adózott eredmény 15.070 eFt nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredmény kimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, független vagyok a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget teszek egyéb etikai felelősségnek is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

A vezetés (és az irányítással megbízott személyek) felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső 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 közvéleményre a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során céltom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti 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.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítom és felbecsülöm az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek. 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;
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét, és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikálok az irányítással megbízott személyek felé – egyéb kérdések mellett – a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is.

Budapest, 2017. május 4.

 *Németh és Társa*
Könyvszakértő és Adótanácsadó KFT
1104 Budapest, Mádi u. 133. Adószám: 10611333201

.....
Némethné Futás Csilla ügyvezető
Németh és Társa KFT
1104. Bpest, Mádi u. 133.
MKVK 000239


.....
Némethné Futás Csilla
Bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK 003802

Némethné Futás Csilla
Könyvvizsgáló és adótanácsadó
1104. Bpest, Mádi u. 133.

MEGÁLLAPÍTÁSAIM

1./ Általánosan a KFT -re vonatkozóan

A HTEnet Nonprofit KFT 2015. 07. 23-án alakult.

Tulajdonosa: Hírközlési és Informatikai Tudományos Egyesület

A cég törzstőkéje 5000 eFt.

A társaság fő tevékenysége: konferencia és kereskedelmi bemutatók szervezése.

A KFT székhelye: 1051 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 12., bérelt ingatlan.

A KFT telephelye: 3531 Miskolc, Győri kapu 24/B., szintén bérelt ingatlan.

A taggyűlés által elfogadott határozatok végrehajtása a Cégbíróságon a Társasági törvény alapján megtörténtek. Ugyanezek az Adóhatóság felé pótlásra kerültek.

A taggyűlési határozatok nem a „Határozatok könyvébe” kerültek bevezetésre, hanem követhető nyilvántartást vezetnek róla.

A KFT. 2016. évi fő mutatószámai:

Mérleg főösszeg	28045 eFt
Saját tőke	21222 eFt
Nettó árbevétel	55003 eFt
Átlagos áll.létszám	1 fő

A KFT a számviteli előírások betartása mellett részletes analitikus és főkönyvi nyilvántartást vezet, amely az Egyszerűsített éves beszámoló alapját képezi. A feldolgozás bérkönyveléssel történik.

A KFT rendelkezik a Számviteli törvényben kötelezően előírt legfontosabb szabályzatokkal: Számviteli politika, Házipénztár kezelési és Leltározási szabályzat.

A KFT mérlegének és eredménykimutatásának összeállítása szabályszerűen történt, a számviteli politikában meghatározott elvek alapján.

Az egyes eszközök állományát a Számviteli törvény szerinti leltárakkal támasztották alá.

2./ A beszámolóra vonatkozóan

Eszközök alakulása: (Ft-ban)

	2015.XII.31.	2016.XII.31.	Index
Követelések	-	7129	-
Pénzeszközök	6445	20900	324,3
Aktív Időbeli elhatárolások	-	16	-
Összesen:	6445	28045	435,1

Források alakulása: (Ft-ban)

	2015.XII.31.	2016.XII.31.	Index
Saját tőke	6152	21222	345,-
Kötelezettségek	158	1798	1138,-
Passzív időbeli elhatárolások	135	5025	3722,2
Összesen:	6445	28045	435,1

A KFT a számviteli beszámoló „A” változatát használja, az eredmény megállapítására az összköltség eljárást alkalmazza.

Üzemi, üzleti tevékenység nyeresége 16836 eFt , a pénzügyi tevékenység vesztesége 276 eFt, a kettő összege adja az adózás előtti eredményt.

Adózás előtti eredmény 16560 eFt. Adófizetési kötelezettség 1490 eFt.

Adózott eredmény 15070 eFt, amely felhasználásáról a taggyűlés dönt.

Eredmény alakulása: (Ft-ban)

	2015.év	2016.év	Index
Értékesítés nettó árbevétele	1570	55003	3503,4
Aktivált saját telj.értéke	-	-	-
Egyéb bevételek	-	27	-
<u>Bevételek összesen:</u>	1570	55030	3505.-

	2015.év	2016.év	Index
Anyagjellegű ráfordítások	238	36818	15469,7
Személyi jellegű ráfordítások	-	299	-
Értékcsökkenési leírás	22	-	-
Egyéb ráfordítások	30	1077	3590.-
<u>Ráfordítások összesen:</u>	290	38194	13170,3

Üzleti eredmény **1280** **16836** **1315,3**

Az eszközök - források, valamint a bevételek és ráfordítások egyenlege egyező 2016.XII 31-én.

Megnevezés	eFt	Megnevezés	eFt
Összes eszköz	28045	Bevételek	55030
Saját tőke (Adózott eredmény nélkül)	- 6152	Ráfordítások	- 38194
Kötelezettségek	- 5333	Üzleti eredmény	16836
		Pénzügyi eredmény	- 276
<u>Adózás előtti eredmény</u>	16560		16560

3.) Gazdasági helyzetre vonatkozóan

A HTEnet Nonprofit KFT 2016-os évben 55 MFt árbevételt realizált csak belföldön konferencia szervezéssel.

Legfontosabb mutatók alakulása: (eFt-ban)

	2015. év	2016. év
Bevételek	1570	55030
Ráfordítások	-290	38194
Üzleti eredmény	1280	16836
Pénzügyi eredmény	-	-276
Adózás előtti eredmény	1280	16560
Befektetett eszközök	-	-
Forgóeszközök	6445	28029
Aktív időbeli elhatárolások	-	16
Eszközök összesen:	6445	28045
Saját tőke	6152	21222
Kötelezettségek	158	1798
Passzív időbeli elhatárolások	135	5025
Források összesen:	6445	28045

Összefoglalva a megállapításokat, a KFT a 2016. évi Egyszerűsített éves beszámolóját a Számviteli törvény és egyéb jogszabályokban foglaltaknak megfelelően állította össze.

Az Egyszerűsített éves beszámoló a társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről valós képet ad.

A mellékelt Egyszerűsített éves beszámolót a közgyűlésnek elfogadásra javaslom.

Budapest, 2017. május 4.

Némethné Futás Csilla
ügyvezető, könyvvizsgáló

MKVK 003802

Némethné Futás Csilla
könyvvizsgáló és adótanácsadó
2017.05.04.