

**HTEnet Innovációs Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

**FÜGGETLEN
KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
2017. évi
Egyszerűsített éves beszámolóhoz**

Hészitette: Németh és Társa KFT
Eng.szám: MKFTK 000239
Hészült: 2018. április hó

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A HTEnet Innovációs Nonprofit Korlátolt Felelőségi Társaság

Vélemény

A HTEnet Innovációs Nonprofit KFT Társaság 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 19496 E Ft, az adózott eredmény 3585 E Ft veszteség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. 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 könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek (ünk) az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

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

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóknak 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 közvégtelenül a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a


véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

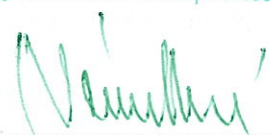
A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.


Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem 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 bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2018. április 10.


Könyvvizsgáló és Adótanácsadó KFT
1104. Budapest, Mádi u. 133. Tel: +361 1333201


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


Némethné Futás Csilla
Bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK 003802


könyvvizsgáló és adótanácsadó
MKVK 003802 1104/BP-1100

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. 2017. évi fő mutatószámai:

Mérleg főösszeg	19496 eFt
Saját tőke	17637 eFt
Nettó árbevétel	31477 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)

	2016.XII.31.	2017.XII.31.	Index
Immateriális javak	-	106	-
Követelések	7129	2741	38,4
Pénzeszközök	20900	16633	80,-
Aktív időbeli elhatárolások	16	16	100,-
Összesen:	28045	19496	69,5,-

Források alakulása: (Ft-ban)

	2016.XII.31.	2017.XII.31.	Index
Saját tőke	21222	17637	83,1
Kötelezettségek	1798	819	45,6
Passzív időbeli elhatárolások	5025	1040	20,7
Összesen:	28045	19496	69,5

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

Üzemi, üzleti tevékenység veszteség 3376 eFt , a pénzügyi tevékenység vesztesége 152 eFt, a kettő összege adja az adózás előtti eredményt.

Adózás előtti eredmény -3528 eFt. Adófizetési kötelezettség 57 eFt.

Adózott eredmény -3585 eFt, amely felhasználásáról a taggyűlés dönt.

Eredmény alakulása: (Ft-ban)

	2016.év	2017.év	Index
Értékesítés nettó árbevétele	55003	31477	57,2
Aktivált saját telj.értéke	-	-	-
Egyéb bevételek	27	308	1140,7
Bevételek összesen:	55030	31785	57,8

	2016.év	2017.év	Index
Anyagjellegű ráfordítások	36818	31243	84,9
Személyi jellegű ráfordítások	299	2873	960,9
Értékcsökkenési leírás	-	54	-
Egyéb ráfordítások	1077	991	92,-
Ráfordítások összesen:	38194	35161	92,1
Üzleti eredmény	16836	-3376	-

Az eszközök - források, valamint a bevételek és ráfordítások egyenlege egyező 2017.XII 31-én.

Megnevezés	eFt	Megnevezés	eFt
Összes eszköz	19496	Bevételek	31785
Saját tőke (Adózott eredmény nélkül)	-21222	Ráfordítások	-35161
Kötelezettségek	- 1802	Üzleti eredmény	-3376
		Pénzügyi eredmény	- 152
Adózás előtti eredmény	-3528		-3528

3.) Gazdasági helyzetre vonatkozóan

A HTEnet Nonprofit KFT 2017-os évben 31 MFt árbevételt realizált csak belföldön konferencia szervezéssel. Nettó árbevétele csökkent az előző évhez képest 42,8%-ot.

Legfontosabb mutatók alakulása: (eFt-ban)

	2015. év	2016. év	2017.év
Bevételek	1570	55030	31785
Ráfordítások	-290	-38194	-35161
Üzleti eredmény	1280	16836	-3376
Pénzügyi eredmény	-	-276	-152
Adózás előtti eredmény	1280	16560	-3528

	2015. év	2016. év	2017.év
Befektetett eszközök	-	-	106
Forgóeszközök	6445	28029	19374
Aktív időbeli elhatárolások	-	16	16
Eszközök összesen:	6445	28045	19496

Saját tőke	6152	21222	17637
Kötelezettségek	158	1798	819
Passzív időbeli elhatárolások	135	5025	1040
Források összesen:	6445	28045	19496

Összefoglalva a megállapításokat, a KFT a 2017. 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, 2018. április 10.

Némethné Futás Csilla
ügyvezető, könyvvizsgáló

MKVK 003802

Némethné Futás Csilla
könyvvizsgáló és adótanácsadó
MKVK 003802 165/PT-A/99