

**HTEnet Innovációs Nonprofit  
Korlátolt Felelősségű Társaság**

**FÜGGETLEN  
KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS  
2018. évi  
Egyszerűsített éves beszámolóhoz**

*Készítette: Németh és Társa KFT*  
*Eng.szám: MFTK 000239*  
*Készült: 2019. május hó*

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### A HTEnet Innovációs Nonprofit Korlátolt Felelőségi Társaság

#### Vélemény

A HTEnet Innovációs Nonprofit KFT Társaság 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 20071 E Ft, az adózott eredmény 496 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó 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 beszámoló 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, 2019. május 14.

 *Németh és Társa*  
 Könyvszakértő és Adótanácsadó Kft  
 1104 Budapest Mádi u. 133 Adószám: 10611333201  
 MKVK 000239 C.i.sz.: 01-09-07873-

.....  
 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  
 MKVK 003802 165/2017. A/2019

## 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. 2018. évi fő mutatószámai:

Mérleg főösszeg	20071 eFt
Saját tőke	18133 eFt
Nettó árbevétel	40476 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)**

	<b>2017.XII.31.</b>	<b>2018.XII.31.</b>	<b>Index</b>
Immateriális javak	106	26	24,5
Követelések	2741	10393	379,2
Pénzeszközök	16633	9586	57,6
Aktiv Időbeli elhatárolások	16	66	412,5
<b><u>Összesen:</u></b>	<b>19496</b>	<b>20071</b>	<b>102,9</b>

**Források alakulása: (Ft-ban)**

	<b>2017.XII.31.</b>	<b>2018.XII.31.</b>	<b>Index</b>
Saját tőke	17637	18133	102,8
Kötelezettségek	819	1672	204,1
Passzív időbeli elhatárolások	1040	266	25,6
<b><u>Összesen:</u></b>	<b>19496</b>	<b>20071</b>	<b>102,9</b>

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

Üzemi, üzleti tevékenység nyereség 279 eFt , a pénzügyi tevékenység nyereség 290 eFt, a kettő összege adja az adózás előtti eredményt.

Adózás előtti eredmény 569 eFt. Adófizetési kötelezettség 73 eFt.

Adózott eredmény 496 eFt, amely felhasználásáról a taggyűlés dönt.

**Eredmény alakulása: (Ft-ban)**

	2017.év	2018.év	Index
Értékesítés nettó árbevétele	31477	40476	128,6
Aktivált saját telj.értéke	-	-	-
Egyéb bevételek	308	2	0,6
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>31785</b>	<b>40478</b>	<b>127,3</b>

	2017.év	2018.év	Index
Anyagjellegű ráfordítások	31243	25462	81,5
Személyi jellegű ráfordítások	2873	12246	426,2
Értékcsökkenési leírás	54	80	148,1
Egyéb ráfordítások	991	2411	243,3
<b>Ráfordítások összesen:</b>	<b>35161</b>	<b>40199</b>	<b>114,3</b>
<b>Üzleti eredmény</b>	<b>-3376</b>	<b>279</b>	<b>-</b>

Az eszközök - források, valamint a bevételek és ráfordítások egyenlege egyező 2018.XII 31-én.

Megnevezés	eFt	Megnevezés	eFt
Összes eszköz	20071	Bevételek	40478
Saját tőke (Adózott eredmény nélkül)	- 17637	Ráfordítások	- 40199
Kötelezettségek	- 1865	Üzleti eredmény	279
		Pénzügyi eredmény	290
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>569</b>		<b>569</b>

### 3.) Gazdasági helyzetre vonatkozóan

A HTEnet Nonprofit KFT 2018-os évben 40 MFt árbevételt realizált csak belföldön konferencia szervezéssel. Nettó árbevétele nőtt az előző évhez képest 28,6%-ot.

#### Legfontosabb mutatók alakulása az elmúlt években: (eFt-ban)

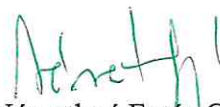
	2015. év	2016. év	2017.év	2018.év
Bevételek	1570	55030	31785	40478
Ráfordítások	-290	-38194	-35161	-40199
Üzleti eredmény	1280	16836	-3376	279
Pénzügyi eredmény	-	-276	-152	290
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>1280</b>	<b>16560</b>	<b>-3528</b>	<b>569</b>
Befektetett eszközök	-	-	106	26
Forgóeszközök	6445	28029	19374	19979
Aktív időbeli elhatárolások	-	16	16	66
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>6445</b>	<b>28045</b>	<b>19496</b>	<b>20071</b>
Saját tőke	6152	21222	17637	18133
Kötelezettségek	158	1798	819	1672
Passzív időbeli elhatárolások	135	5025	1040	266
<b>Források összesen:</b>	<b>6445</b>	<b>28045</b>	<b>19496</b>	<b>20071</b>

**Összefoglalva** a megállapításokat, a KFT a 2018. 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, 2019. május 14.



Némethné Futás Csilla  
ügyvezető, könyvvizsgáló

MKVK 003802

*Némethné Futás Csilla*  
könyvvizsgáló és adótanácsadó  
MKVK 003802 165/MT-AM/19