

Tápiómenti Települések Csatornamű Vízgazdálkodási- társulata

(Nyilvántartási szám: 13-16-000157, Adószám: 14352733-1-13)

2020. január 01. - 2020. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Egyszerűsített éves beszámoló

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Készült: 2021. július 12. (08:00:47)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 10.

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.



Közzétevő cég adatai:

Tápiómenti Települések Csatornamű Vízgazdálkodási-társulata
Nyilvántartási szám: 13-16-000157 Adószám: 14352733-1-13
Székhely: Magyarország, 2760 Nagykáta Egreskátai út 27.
Első létesítő okirat kelte: 2008. május 20.

KSH szám: 14352733-7112-214-13

A vonatkozó időszak: 2020. január 01. - 2020. december 31.

A beadvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény és a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 479/2016. (XII. 28.) Korm. rendelet alapján került összeállításra.

Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró

Beszámoló típusa: Egyszerűsített éves beszámoló

Könyvvezetés módja: kettős könyvvitelt vezető

Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóiból átemelt, nem módosított adatok)

A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: Nem

Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Igen

Beadvány részei

☒ mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; szövege: magyar)

☒ eredménykimutatás (Összköltség eljárással; szövege: magyar)

☒ kiegészítő melléklet (szövege: magyar)

☒ adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: 1/2021(0510); szövege: magyar)

Könyvelő

STENDOLIT-PRO Gazdasági Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvánt. szám: 01-09-960552

Adószám: 23182239-2-41

Székhely: Magyarország, 1052 Budapest Haris köz 6.

Dr. Burka Endre

Lakcím: Magyarország, 3434 Mályi Kossuth utca 33.

Regisztrációs száma: 138001

Beküldő

Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk

STENDOLIT-PRO Gazdasági Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvánt. szám: 01-09-960552

Adószám: 23182239-2-41

Székhely: Magyarország, 1052 Budapest Haris köz 6.

Dr. Burka Endre

Lakcím: Magyarország, 3434 Mályi Kossuth utca 33.

Adóazonosító: 8334390114

A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére a beadvány megtekinthetősége biztosításra kerül, továbbá arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthet.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott nagyságot jelző mutatóérték

	Tárgyévi üzleti évben	Tárgyévet megelőző üzleti évben	Tárgyévet két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	16	16	16

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Készült: 2021. július 12. (08:00:47)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 10.

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

AM

Aláírásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2021. május 10.

A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá az a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), valamint pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, illetve tevékenysége eredményéről megbízható és valós összképet ad.

Kovács Ferenc

Lakcím: Magyarország, 2766 Tápiószecske Széchenyi út 38.

Adóazonosító: 8351950823

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Készült: 2021. július 12. (08:00:47)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 10.

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.



A cég elnevezése: Tápiómenti Települések Csatornamű Vízgazdálkodási-társulata
Nyilvántartási száma: 13-16-000157
Adószáma: 14352733-1-15

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

2020. január 01. - 2020. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tétel sor elnevezése	Előző üzleti év adatai	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	Eszközök (aktívák)			
002.	A. Befektetett eszközök	2 011 432	-1 984 229	21 482
003.	I. Immateriális javak	26 733	0	21 209
004.	II. Tárgyi eszközök	1 984 699	-1 984 229	273
005.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
006.	B. Forgóeszközök	1 537 915	38 992	721 131
007.	I. Készletek	0	0	0
008.	II. Követelések	141 179	38 992	195 635
009.	III. Értékpapírok	846 626	0	0
010.	IV. Pénzeszközök	550 110	0	525 496
011.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0	0
012.	Eszközök (aktívák) összesen	3 549 347	-1 945 237	742 613
013.	Források (passzívák)			
014.	D. Saját tőke	2 644 140	-2 644 140	0
015.	I. Jegyzett tőke	0	0	0
016.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0
017.	III. Tőketartalék	0	0	0
018.	IV. Eredménytartalék	-1 203 918	1 203 918	0
019.	V. Lekötött tartalék	0	0	0
020.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
021.	VII. Adózott eredmény	3 848 058	-3 848 058	0
022.	E. Céltartalékok	0	0	0
023.	F. Kötelezettségek	903 957	139 436	143 164
024.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
025.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	900 000	0	0
026.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	3 957	139 436	143 164
027.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 250	559 467	599 449
028.	Források (passzívák) összesen	3 549 347	-1 945 237	742 613

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Igen

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Készült: 2021. július 12. (08:00:47)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 10.

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A cég elnevezése: Tápiómenti Települések Csatornamű Vízgazdálkodási-társulata
Nyilvántartási száma: 13-16-000157
Adószáma: 14352733-1-13

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

2020. január 01. - 2020. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	I. Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
002.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
003.	III. Egyéb bevételek	4 825 915	-1 722 649	331 571
004.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	630 003	204 864	268 319
005.	V. Személyi jellegű ráfordítások	46 874	0	44 961
006.	VI. Értékcsökkenési leírás	5 782	0	5 721
007.	VII. Egyéb ráfordítások	40 888	1 920 545	32 269
008.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	4 102 368	-3 848 058	-19 699
009.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	95	0	52 575
010.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	254 405	0	32 876
011.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	-254 310	0	19 699
012.	C. Adózás előtti eredmény	3 848 058	-3 848 058	0
013.	X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0
014.	D. Adózott eredmény	3 848 058	-3 848 058	0

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Igen

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Készült: 2021. július 12. (08:00:47)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 10.

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

Tápiómenti Települések Csatornamű Vízgazdálkodási-társulata
Cégjegyzékszám: 13-16-000157
Statisztikai számjel: 14352733-7112-124-13

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2020. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

I. Általános rész

A Társulat ismertetése:

A Tápiómenti Települések Csatornamű Vízgazdálkodási-társulata 2008. május 20-án alakult, a társulat cégbejegyzésének ideje 2008. június 10.

A társulat adószáma: 14352733-1-13

A cég székhelye: 2760 Nagykáta, Egreskátai u. 27.

A képviselőre jogosult és a beszámoló aláírására kötelezett Kovács Ferenc elnök (2766 Tápiószele, Széchenyi u. 38.) és Horinka László elnökhelyettes (2241 Sülysáp, Teleki P. u. 23.).

A társulat tagjai, a társulatot létrehozó 20 település (Bénye, Farnos, Jászfelsőszentgyörgy, Káva, Kóka, Mende, Nagykáta, Pánd, Sülysáp, Szentlőrincváta, Szentmártonkáta, Tápióbicske, Tápiógyörgye, Tápióság, Tápiószecső, Tápiószele, Tápiószentmárton, Tóalmás, Újszilvás, Uri) ingatlanulajdonosai.

A Társulat tevékenységi köre:

4221 '08 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése

A Társulatnál a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok ellátásával Dr Burka Endre, mint mérlegképes könyvelői végzettséggel rendelkező személy (regisztrációs szám: 138001, cím: 3434, Mályi, Kossuth. u. 33.) van megbízva, Gálné Virág Ildikó mint mérlegképes könyvelő (regisztrációs szám: 143127), cím: 3519, Miskolc, Görömbölyi út 77) van megbízva.

Számviteli politika:

A vállalkozás számviteli politikájának összeállítása és a beszámoló elkészítésénél alkalmazott szabályrendszer a Számviteli Törvény és az egyéb szervezetek könyvvizetését szabályozó kormányrendelet alapelvei és előírásai alapján került kialakításra. Ez biztosítja azt, hogy a társulat beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét.

Az előírások szerint a társulat egyszerűsített éves beszámolót készít, amelynek tartalma:

Egyszerűsített mérleg

Egyszerűsített eredmény kimutatás

Kiegészítő melléklet

A mérlegkészítés időpontja: Követő év. Július 12

Alkalmazott eljárások:

A társulat könyvvizetése kettős könyvviteli rendszerben történik. A társulat a használatában lévő eszközökről és azok forrásairól és a gazdasági műveletekről olyan nyilvántartást vezet, mely az eszközökben és a forrásokban bekövetkezett változásokat a valóságnak megfelelően, folyamatosan és áttekinthetően mutatja. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörben fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy könyvelését 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 társulat eredményét összköltség eljárással állapítja meg. Az eredménykimutatásban a bevételeket és a ráfordításokat bruttó módon kell kimutatni.

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

A tárgyi eszközöket beszerzési áron, az amortizációval csökkentve mutatja ki. Amennyiben a tárgyi eszköz a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, terven felüli értékesítés elszámolása után ki kell vezetni. A 100.000,- Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékesítési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékesítési leírást tervezni nem kell.

A vállalkozás a tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet.

II. Speciális rész

A Társulatnál 2020. végéig tárgyi eszköz beszerzésére 2.005.711 eFt értékben került sor. Ebből 1.747.531 eFt értékben került sor a „B” programmal kapcsolatos beruházás során. Ltp számlán bekerülési értéken nyilvántartunk: 0 eFt értéket

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel, veszélyes hulladékkal nem rendelkezik a társulat.

Befektetett pénzügyi eszközök értékelése kapcsán elszámolt értékvesztés nincs.

A társulat termék előállításával nem foglalkozik, saját termelésből készletei nincsenek.

A vállalkozásnak mérlegben meg nem jelenített pénzügyi kötelezettsége nincs. A társulat bankbetéteinek számlakivonatokkal történő egyeztetése megtörtént, a kötelezettségek a beérkezett számlák szerinti értéken kerültek kimutatásra.

A vízközmű társulások jellemzően az alábbiak szerint gyűjtik működési költségeiket:

1, Gazdálkodásuk során működési és egyéb költség hozzájárulást kapnak az önkormányzatoktól. Jelen esetben az önkormányzatok a vállalt költség hozzájárulást, a tagok hozzájárulásába nem tervezett társulati hitel kamat és egyéb hitel felvétellel kapcsolatos költség került kifizetésre.

2020-ben realizált kamat bevétel:

52.575 eFt

A Tápiómenti Területfejlesztési Társulás a „Tápió-menti régió szennyvízelvezetése és szennyvíztisztítása” tárgyú KEOP – 1.2.0/2F/09.2009-0021 azonosító számú nagyprojekt kedvezményezettje, az Európai Unió részére benyújtandó pályázat elkészítése érdekében, Támogatási Szerződés alapján vissza nem térítendő központi költségvetési támogatásban részesült. Ez a támogatás nem a Társulat költségvetésében jelenik meg, de csökkentette a befizetendő önrészt. Így nyílt lehetőség a „B” program finanszírozására.

A lakossági érdekeltségi hozzájárulások megelőlegezésére, a pályázathoz szükséges önerő biztosítására és a működési költségek fedezetére létrejött egy hitelszerződés a Tápiómenti Települések Csatornamű Vízgazdálkodási - társulata és a K & H Bank Zrt. között.

A Társulat 2009-ben 350.000.000,- Ft hitelt vett igénybe a K & H Banktól, és 2011-ben 250.000.000,- Ft-ot, 2013-ban 2.051.816.654,- Ft-ot, 2014-ben 865.667.799,-Ft, és 2015-ben a „B” programmal összefüggésben 1.840.047.028,- Ft-ot. 2016-ban 954.386.519 Ft-ot, Összesen 6.311.918.000,- Ft hitelt vett fel.

Ebből az összegből 320.000.000,- Ft 2009-ben átadásra került a Tápiómenti Területfejlesztési Társulás részére, 2010-ben 5.000.000,- Ft és 2011-ben 155.087.728,- Ft, 2012-ben 52.430.730,- Ft, 2013-ban 946.251.772,- Ft-ot. 2014-15-ben. 905.591.183,- Ft, 2016-ban 112.095.258,- ft-ot rendeztünk önrész címén, 2017-ben 41.991.468,-Ft-ot. A hitel 2020-ban teljes egészében visszafizetésre került.

A középső oszlop bemutatása

Az eredmény kimutatás középső sorában a DÉLVIZ vízügyi vagyon értékelés került 204.864e ft, a Mérleg középső sorában a kivezetett előleg Mendevíz 12.578e ft

A 0-s számlaosztályban került feltüntetésre a lakossági hátralék 1.206.380 e ft

Teljesített a B" programban 1.747.530.675,- Ft beruházás átadásra került a korábbi években.

2014 évben:	658.695.000.-
2015 évben:	729.565.500.-
2016 évben:	248.528.192.-
2017 évben:	114.952.225.-
2018 évben:	17.942.042.-
2019 évben:	1.031.168.-
2020 évben:	6.094.700.-
Mindösszesen:	1.776.808.827.-
Ebből 2019-ben átadásra került:	29.278.152.-
Összesen:	1.747.530.675.-

Teljesített B programban 236.698.907,- Ft ebből 31.835.207,- átadásra került 204.863.700.-ft átvezetésre került az anyagköltségekre.

A követelés 141.179.555.-ft-tal csökkent ugyanakkor az önkormányzatokkal szembeni követelés 180.171.942.- ft-tal növekedett.

A saját tőke -2.644.140.e-ft -al csökkent kötelezettségeink 139.436.-eft növekedett , működési költségre elhatároltunk 559.467.-e ft-ot

A 0-s számlaosztályban került feltüntetésre a lakossági hátralék 1.206.380 e ft, és az Önkormányzati követelés 1.206.380.-e-ft.

Nagykátá, 2021. július 12

Tápiómenti települések
Csatornamű Vízgazdálkodási Társulata
2760 Nagykátá
Egreshátal u. 27.
Kovács Ferenc
Társulat Elnöke

Kovács Ferenc
elnök

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Tápiómenti Települések Csatornamű Vízgazdálkodási-társulata
2760 Nagykáta, Egreskátai út 27.
részéről

Audit-Sarok Kft

Kendra Ágnes bejegyzett könyvvizsgáló (MKVK 007024)
5600 Békéscsaba, Gyóni Géza u. 11. III/7
részére

A jelen teljességi nyilatkozat a **Tápiómenti Települések Csatornamű Vízgazdálkodási-társulata** (a továbbiakban: Társaság) **2020. december 31-ével** végződő évre vonatkozó egyszerűsített éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet a továbbiakban együtt: pénzügyi kimutatások) Önök által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a Társaság által az üzleti évről készített éves beszámoló a 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Számviteli törvény) előírásai szerint készült, és ennek megfelelően megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről.

Legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Teljesítettük a könyvvizsgálatra vonatkozó megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelősségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről. A Számviteli törvényben foglalt alapelveket következetesen alkalmaztuk az előző- és a tárgyévre vonatkozó pénzügyi kimutatások elkészítése során is.
2. Felelősségünk 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.
3. A számviteli becslések – beleértve a valós értékekre értékelt számviteli becsléseket is – készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések észszerűek. A pénzügyi kimutatások készítése során tett jelentősebb becslések a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra.
4. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban, megfelelően történt, ideértve az ilyen ügyletekkel kapcsolatos követeléseket vagy tartozásokat, az értékesítések, beszerzések, hitelek, átruházások és pénzáradások összegét, a lízingszerződéseket, valamint a szóbeli és írásbeli garanciákat.
5. Sor került minden olyan módosításra vagy közzétételre a pénzügyi kimutatásokban, amelyre vonatkozóan a pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni időszakban bekövetkezett események miatt a Számviteli törvény helyesbítést vagy közzétételt ír elő.
6. Meggyőződésünk szerint a nem helyesbített hibás állítások – amelyeket Önök a könyvvizsgálatuk során feltártak és beazonosítottak –, valamint ezek hatásai sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából. A nem helyesbített hibás állítások

- listája, ha voltak ilyen hibák, mellékletként csatolva van a jelen teljességi nyilatkozathoz.
7. Elismerjük felelősségünket, hogy a Társaság teljesítse az általános forgalmi adó bevallással, a társasági adó bevallásával, a munkavállalók személyi jövedelemadójának levonásával, a társadalombiztosítási járulékokkal, valamint egyéb adókkal és illetékekkel kapcsolatos kötelezettségeit, továbbá megerősítjük, hogy legjobb tudomásunk szerint a mai napig minden ilyen jellegű bevallást a Társaság rendben elkészített és beadott (ide nem értve az adózással kapcsolatban a könyvvizsgálat által feltárt hibákat, amelyeknek az adóhatósággal való utólagos elszámolásáért és rendezéséért a Társaság vezetése felel).
 8. Nincs tudomásunk bármilyen egyéb lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
 9. Megfelelően és teljes körűen közzétettük a kiegészítő mellékletben azokat az eseményeket vagy körülményeket, amelyek lényeges bizonytalanságot okozva jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban (ha volt ilyen), valamint közzétettük ezen események vagy körülmények kezelésével kapcsolatos jövőbeni terveinket.
Megerősítjük, hogy felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően a jelen nyilatkozatunk kiadásának az időpontjáig tartó időszakban bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére. Ennek az értékelésnek az eredményeiről tájékoztattuk Önöket, és ahol relevánsnak tartottuk, biztosítottuk, hogy az esetleges jelentős hatások megfelelően bemutatásra kerüljenek a pénzügyi kimutatásokban.
 10. Kijelentjük, hogy előzőekkel kapcsolatos felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.
 11. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
 - A Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat.
 - A Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását.
 - A mérlegben kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.
 12. Megerősítjük, hogy a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra az alábbiak: (ha és amelyek relevánsak az alábbiak közül)
 - A Társaság kapcsolt vállalkozás, igazgató, tisztségviselő vagy egyéb harmadik személy - ideértve ügyfeleket - nevében tett szóbeli garanciái.
 - Részvény visszavásárlási opciók vagy megállapodások; vagy opciók, részvényutalványozások, konverziók vagy más követelmények miatt fenntartott részvények.
 - Pénzintézetekkel kötött egyenlegkompenzációs megállapodások vagy egyéb, készpénzgyenlegeket vagy hitelkeretet korlátozó vagy más megállapodások.
 - Korábban eladott eszközök visszavásárlására vonatkozó megállapodások.
 - Egyéb, a szokásos üzletmeneten kívül eső megállapodások.

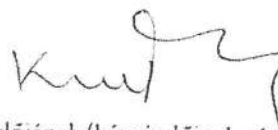
A rendelkezésre bocsátott információ

13. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
 - o Hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a pénzügyi kimutatások elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok.
 - o További információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk, továbbá
 - o korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő olyan személyekhez, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.
14. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tartalmazzák. A pénzügyi kimutatásokban nincsenek jelentős tévedések és nem kerültek jelentős tételek sem kihagyásra. A pénzügyi kimutatások minden olyan információt tartalmaznak, amelyek a Társaság pénzügyi, vagyoni és jövedelmi helyzetének megbízható és valós bemutatásához szükségesek a Számviteli törvény szerint, valamint tartalmazzák azokat a bemutatandó információkat, amelyeket a Társaságra vonatkozó törvények és jogszabályok előírnak.
15. Közöltük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak.
16. Közöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
 - o vezetés,
 - o a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
 - o mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
17. Közöltünk Önökkel minden a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állítással kapcsolatos információt.
18. Közöltünk Önökkel minden ismert jogszabályi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kellene venni pénzügyi kimutatásunk elkészítésénél vagy a pénzügyi kimutatásokban nyilvánosságra kellene hozni, vagy amely várható veszteség alapja lehetne. Felettes szervektől nem érkezett olyan visszajelzés, amely szerint pénzügyi számviteli beszámolási gyakorlatunk nem lenne megfelelő, vagy olyan hiányosságok mutatkoznának benne, amelyek jelentős hatással lehetnének a pénzügyi kimutatásokra. A Társaság minden szempontból teljesítette azon szerződéses megállapodásait, amelyek nem-teljesítés esetén jelentős hatással lennének a pénzügyi kimutatásunkra.
19. Közöltük Önökkel a gazdálkodó egység kapcsolt feleinek azonosító adatait, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a Társaság kapcsolt felekkel megvalósult ügyleteit.
20. A tárgyévi pénzügyi kimutatásunk tartalmazzák a Társaság összes olyan készpénz és bankszámla egyenlegét, valamint minden egyéb ingatlanát és vagyonát, amelyről tudomásunk van. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a tulajdonában lévő összes eszközre, és nincsenek olyan jelentős következményekkel járó jelzálogok, biztosítékok vagy egyéb terhelések a Társaság egyetlen eszközén sem, amelyek ne lennének bemutatva a pénzügyi kimutatásokban vagy a kiegészítő mellékletben.
21. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek Társaságunk képviselőjének véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
22. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.

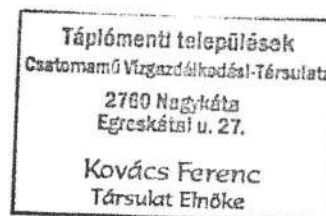


23. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
24. A Társaság vezetésének, illetve az irányítással megbízott személyeknek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a Pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló hatályos törvényben meghatározott visszaélések fogalmát kimerítenék.
25. Jelen nyilatkozat megtételének időpontjáig nem jutott tudomásunkra semmiféle olyan ügy vagy eset, amely jelentős hatással lehetne a tárgyévra vonatkozó pénzügyi kimutatásokra és az azokkal kapcsolatban közzétett információkra. Nincs ismeretünk olyan tényről, amely lényeges, kedvező vagy kedvezőtlen, változást idézett vagy idézhet elő a Társaság pénzügyi helyzetében vagy tevékenysége eredményében.

Nagykát, 2021. július 12.



Társaság képviselőjének/képviselőinek cégszerű aláírása



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Tápiómenti Települések Csatornamű Vízgazdálkodási-társulata tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem a **Tápiómenti Települések Csatornamű Vízgazdálkodási-társulata** (a továbbiakban: Társaság) 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 742.613 EFt, az adózott eredmény 0 EFt (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 2020. 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 Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálataért 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 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 megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is. Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb kérdések

A Társaság 2019. december 31-ével végződő évre vonatkozó egyszerűsített éves beszámolójához nem készült könyvvizsgálói jelentés, nem volt kötelezett a Társaság könyvvizsgálatra.

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 közvételegye 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 könyvvizsgálataért 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 észszerű 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, egyszerűsített éves 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 észszerűségét.
- 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 jelentésben 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 jelentés 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 könyvvizsgálat során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2021. július 12

AUDIT-SAROK KFT.
5600 Békéscsaba, Gyóni Géza utca 17. 37.
Adószám: 14095834-2-04
Banksz: 10400023-00020918-00000001



Kendra Ágnes ügyvezető
Audit-Sarok Kft
nyilv.vételi szám: 002498



Kendra Ágnes
bejegyzett könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám: 007024