

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

A Piroskavárosi Szociális és Rehabilitációs Nonprofit Kft. Csongrád (továbbiakban: Társaság) 2014. év december hó 31-i egyszerűsített éves mérlegbeszámolóját a Controlex Kft. részéről Ézsiás László megvizsgálta, annak megállapítása céljából, hogy a mérleg, az eredmény-kimutatás és az azt kiegészítő mellékletek a számviteli törvény előírásainak megfelelnek-e, és a számviteli törvény előírásait figyelembe véve a valóságnak megfelelően tükrözik-e a Társaság 2014. év december hó 31-i vagyoni és pénzügyi helyzetét. A vizsgálathoz az alábbi teljességi nyilatkozatot tesszük:

1. A Társaság vezetése felel a számviteli törvény értelmében elkészített mérleg, eredmény-kimutatás és az azt kiegészítő mellékletek, valamint az azokat alátámasztó főkönyvi kivonat helyességéért.
2. A könyvvizsgáló rendelkezésére bocsátottunk valamennyi számviteli és pénzügyi nyilvántartást, illetve az ezekkel összefüggő kimutatásokat, valamint a Felügyelő Bizottság és a taggyűlések üléseinek valamennyi jegyzőkönyvét. Nincs tudomásunk olyan jelentős gazdasági eseményről vagy jelentős szerződésről, amelyekről ne adtunk volna tájékoztatást, vagy amelyek nem szereplnének helyesen a könyvelésben.
3. Nincs tudomásunk
 - a) olyan szabálytalanságról, amelynek elkövetésében a vállalatvezetés tagjai, vagy a számvitelben fontos szerepet játszó alkalmazottak részt vettek volna, sem más alkalmazottak által elkövetett olyan szabálytalanságról, amely a mérlegbeszámolót jelentősen befolyásolná,
 - b) sem egyéb olyan törvénytörésről, vagy lehetséges törvény- vagy szabálysértésről, amelynek következményét a mérlegbeszámolóban 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 Társaság betartotta a szerződés megállapodásainak azon pontjait, amelyek be nem tartás esetén jelentősen befolyásolták volna a mérlegbeszámolót.
4. 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.
5. A befektetett pénzügyi eszközöket a számviteli törvény szerinti beszerzési áron értékeltük. Nincs tudomásunk olyan tényről, amelynek alapján a befektetett eszközökre értékvesztést kellett volna elszámolni.
6. 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 értéke, értékvesztést számoltunk el.
7. 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.
8. A 2014. év december hó 31-én fennálló, vevőkkel szembeni és egyéb követelések, jóhiszemű követelések, amelyek 2014. év december hó 31-én, vagy ez előtt keletkeztek.
9. A Társaság valamennyi készpénze és bankszámlája, továbbá minden egyéb tulajdona és eszköze szerepel a 2014. év december hó 31-i beszámolóban. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a mérlegben és mellékleteiben szereplő, tulajdonában levő eszközökre.

10. A Társaság valamennyi kötelezettsége szerepel a 2014. év december hó 31-i beszámolóban. A Társaságnak nincs érvényesítetlen követelése, kötelezettsége.
11. A mérlegbeszámoló és kiegészítő mellékletei tartalmazzák mindazokat a tételeket, amelyek szükségesek a Társaság vagyoni helyzetének, tevékenysége eredményének a számviteli törvényben rögzítetteknek megfelelő hiteles bemutatásához, valamint a Társaságra vonatkozó egyéb törvényekben és a szabályozásokban előírt tételeket. A kiegészítő melléklet tartalmazza mindazokat a mérlegen kívüli kötelezettségeket (pl. terhelt jelzálogok, lízingdíj kötelezettség, kötelezettség fedezetére átadott váltók, adott garanciák, stb.), amelyek a Társaság vagyoni helyzetének megítélésében szerepet játszanak. A Társaságnak nincs egyéb elhatárolandó vagy közzéteendő kötelezettsége, vagy nyeresége illetve vesztesége. A mérlegbeszámoló és mellékletei megfelelően tartalmazzák az alábbiakat:
- a) A kapcsolt vállalkozások tranzakcióit, az ezzel kapcsolatos követeléseket és kötelezettségeket, ideértve az eladásokat, vásárlásokat, kölcsönt, átutalást, lízinget.
 - b) A társaság ügyvezetője, tisztségviselője által nyújtott szóbeli vagy írásos garanciákat.
 - c) A pénzintézetekkel kötött engedményezési megállapodásokat, vagy a bankszámlán levő készpénz illetve a hitelkeret korlátozására vonatkozó, vagy más ehhez hasonló megállapodásokat.
 - d) A megállapodásokat a korábban eladott eszközök visszavásárlására.
 - e) A rendes üzleti tevékenységen kívüli egyéb megállapodásokat.
12. A jelen nyilatkozat időpontjáig nem jutott tudomásunkra olyan tény, amely jelentős hatással lenne a 2014. év december hó 31-i éves beszámolóra, illetve amelyet a kiegészítő mellékletben szerepeltetni kellene. Nem jutott tudomásunkra olyan tény sem, amely bár nem befolyásolja a beszámolót és annak mellékleteit, jelentős negatív vagy pozitív változást okozott volna, vagy okozhatna a Társaság vagyoni helyzetében vagy tevékenységének eredményében. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amely jelentősen módosítaná a könyvértéket, vagy az eszközök és források besorolását.

Szeged, 2015. május 6.

Piroskavárosi Szociális és
Rehabilitációs Foglalkoztató Nonprofit Kft.
6640 Ócsongrád, Szert mra u. 19.
Telefon/fax: 63 570 307
Adószám: 20749549-2-06
Bérl.sz: 11738050-21026178

Kállai Fodor Marianna
Kállai Fodor Marianna
ügyvezető

Szalma Imréné
Szalma Imréné
könyvelő