

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

Bevezetés

A villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény 105/A. § (1) bekezdésében és a távhőszolgáltatásáról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/D. § bekezdésében foglalt követelménynek eleget téve, a Törvény által előírt jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

Elvégeztük a WINDIRECT Kft („a Társaság”) 2022. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolója kiegészítő mellékletének Tevékenységi beszámolókat pontjában bemutatott közzétett, az egyes számviteli elkülönített tevékenységekre vonatkozó önálló mérlegek és önálló eredménykimutatások (a „Tevékenységi beszámolókat”) átvilágítását. Az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak kidolgozása és alkalmazása a Törvénnyel összhangban, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazásának az ide vonatkozó jogszabályok és belső szabályzatok szerinti elvégzése, valamint a Tevékenységi beszámolókat a villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény 105. paragrafusában, valamint a 170. paragrafus (1) bekezdésének 40. pontjára tekintettel való felhatalmazása alapján kiadott 273/2007. (X. 19.) Korm. rendelet 101-103/A paragrafusaiban, és a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. paragrafusában foglaltak szerinti elkészítése a Társaság vezetésének felelőssége. A mi felelősségünk a Tevékenységi beszámolókatra vonatkozó következtetés megfogalmazása az elvégzett átvilágítás alapján.

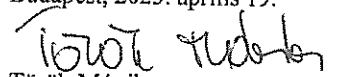
Az átvilágítás hatóköre


Átvilágításunkat a 2410. témaszámú, „Az évközi pénzügyi információknak a gazdálkodó független könyvvizsgálója által végrehajtott átvilágítása” című magyar Nemzeti Átvilágítási Megbízásokra Vonatkozó Standard alapján hajtottuk végre. Pénzügyi kimutatásoknak az e standarddal összhangban végzett átvilágítása korlátozott bizonyosságot nyújtó következtetéshez nyújt alapot. A Tevékenységi beszámolókat átvilágítása elsősorban a pénzügyi és számviteli ügyekért felelős vezető személyektől és más munkatársaktól való információkérésből, valamint elemző és egyéb átvilágítási eljárások alkalmazásából áll. Az átvilágítás során végrehajtott eljárások a hatókörükben lényegesen szűkebbek, mint a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban végzett könyvvizsgálói eljárások, és ennek következtében nem teszik lehetővé számunkra, hogy könyvvizsgálattal egyenértékű bizonyosságot szerezzünk a Tevékenységi beszámolókatkal kapcsolatos valamennyi olyan jelentős ügyről, amelyet egy könyvvizsgálat során azonosítanánk. Ennek megfelelően a Tevékenységi beszámolókatról nem bocsátunk ki könyvvizsgálói véleményt.

Következtetés

Átvilágításunk alapján nem jutott a tudomásunkra olyan tény, amely arra a meggyőződésre vezetett volna bennünket, hogy a mellékelt Tevékenységi beszámolókat nem a villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény 105. paragrafusában, valamint a 170. paragrafus (1) bekezdésének 40. pontjára tekintettel való felhatalmazása alapján kiadott 273/2007. (X. 19.) Korm. rendelet 101-103/A paragrafusaiban, valamint nem a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. paragrafusában foglaltakkal összhangban kidolgozott, megfelelő számviteli szétválasztási szabályok alkalmazásával készültek volna, valamint, hogy az alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása ne biztosítaná az egyes üzletágak szerinti tevékenységek közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

Budapest, 2023. április 19.


Török Mónika
kamarai tag könyvvizsgáló
1037 Budapest, Perényi út 14/b.
Nyilvántartási szám: 005837


Török Mónika cégvezető
Molnár és Bányai Könyvvizsgáló Kft.
1023 Budapest, Bécsi út 3-5.
Nyilvántartási szám: 000230

2	5	5	5	5	5	7	6	6	8	1	0	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	2	8	1	9	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Windirect Kft.

a vállalkozás megnevezése

1013 Budapest, Krisztina körút 32. 4. em.

a vállalkozás címe

2022.12.31

Éves beszámoló

Keltezés: Budapest, 2023. április 17.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás megnevezése:
 Statisztikai számjel:
 Cégjegyzék száma:
 Fordulónap

Windirect Kft.
 25555576-6810-113-01
 01-09-281953
 2022.12.31

e Ft

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgy év
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	127 168		368 398
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	-
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	127 168	-	368 398
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-		-
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-		-
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	-	-	-
III. Egyéb bevételek	33	-	24
<i>Ebből: visszaírt értékvesztés</i>	-		-
05. Anyagköltség	37 026		192 995
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	27 201		30 227
07. Egyéb szolgáltatások értéke	689		3 047
08. Eladott áruk beszerzési értéke			-
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	48 589		94 677
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	113 505	-	320 946
10. Bérköltség			1 390
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések			-
12. Bérjárulékok			181
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	-	-	1 571
VI. Értékcsökkenési leírás	-	-	-
VII. Egyéb ráfordítások	974	-	2 221
<i>Ebből: értékvesztés</i>	-		-
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	12 722	-	43 684
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	-		-
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	-		-
14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-		-
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	-		-
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			-
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>			-
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1		-
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>			-
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			-
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1	-	-
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-		-
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	-		-
19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			-
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>			-
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			-
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>			-
21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			-
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			-
<i>Ebből: értékelési különbözet</i>			-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	-	-	-
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	1	-	-
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	12 723	-	43 684
X. Adófizetési kötelezettség	919		605
D. Adózott eredmény (+C-X)	11 804	-	43 079

Keltezés: Budapest, 2023. április 17.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás megnevezése:
 Statisztikai számjel:
 Cégjegyzék száma:
 Fordulónap

Windirect Kft.
 25555576-6810-113-01
 01-09-281953
 2022.12.31

e Ft

ESZKÖZÖK (aktívák)	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgy év
A. Befektetett eszközök	-	-	-
I. Immateriális javak	-	-	-
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-
3. Vagyoni értékű jogok	-	-	-
4. Szellemi termékek	-	-	-
5. Üzleti vagy cégérték	-	-	-
6. Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-
7. Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-
II. Tárgyi eszközök	-	-	-
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	-	-	-
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	-	-	-
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	-	-	-
4. Tenyészállatok	-	-	-
5. Beruházások, felújítások	-	-	-
6. Beruházásokra adott előlegek	-	-	-
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
III. Befektetett pénzügyi eszközök	-	-	-
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	-	-	-
4. Tartósan adott kölcsön jelentős részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-	-
5. Egyéb tartós részesedés	-	-	-
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-	-
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-	-
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-
9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-	-	-
B. Forgóeszközök	59 757	-	111 639
I. Készletek	-	-	-
1. Anyagok	-	-	-
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	-
3. Növények, hizó- és egyéb állatok	-	-	-
4. Késztermékek	-	-	-
5. Árúk	-	-	-
6. Készletekre adott előlegek	-	-	-
II. Követelések	45 076	-	75 835
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	41 970	-	1 419
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	74 376
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
5. Váltókövetelések	-	-	-
6. Egyéb követelések	3 106	-	40
7. Követelések értékelési különbözete	-	-	-
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-	-
III. Értékpapírok	-	-	-
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
2. Jelentős tulajdoni részesedés	-	-	-
3. Egyéb részesedés	-	-	-
4. Saját részvények, saját üzletrészek	-	-	-
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-
6. Értékpapírok értékelési különbözete	-	-	-
IV. Pénzeszközök	14 681	-	35 804
1. Pénztár, csekkek	-	-	-
2. Bankbetétek	14 681	-	35 804
C. Aktív időbeli elhatárolások	8 018	-	6 013
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	6 341	-	-
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 677	-	6 013
3. Halasztott ráfordítások	-	-	-
Eszközök összesen	67 775	-	117 652

Vállalkozás megnevezése:
 Statisztikai számjel:
 Cégjegyzék száma:
 Fordulónap

Windirect Kft.
 25555576-6810-113-01
 01-09-281953
 2022.12.31

e Ft

FORRÁSOK (passzívák)	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgy év
D. Saját tőke	22 231	-	65 311
I. Jegyzett tőke	3 000		3 000
<i>Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken</i>	-		-
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-		-
III. Tőketartalék	-		-
IV. Eredménytartalék	3 963		15 768
V. Lékötött tartalék	3 464		3 464
VI. Értékelési tartalék	-		-
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	-		-
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	-		-
VII. Adózott eredmény	11 804		43 079
E. Céltartalékok	-	-	-
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	-		-
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	-		-
3. Egyéb céltartalék	-		-
F. Kötelezettségek	45 394	-	48 745
I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-		-
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	-
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-		-
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	-		-
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	-		-
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	-		-
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-		-
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	-		-
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-		-
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	45 394	-	48 745
1. Rövid lejáratú kölcsönök	-		-
<i>- ebből: az átváltoztatható kötvények</i>	-		-
2. Rövid lejáratú hitelek	-		-
3. Vevőktől kapott előlegek	-		-
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	43 766		35 367
5. Váltótartozások	-		-
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 005		4 609
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	-		-
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	623		8 769
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	-		-
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-		-
G. Passzív időbeli elhatárolások	150	-	3 596
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-		1 066
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	150		2 530
3. Halasztott bevételek	-		-
Források összesen	67 775	-	117 652

Keltetés: Budapest, 2023. április 17.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)