

Ikt: KH/3959-1/2021

Tárgy: Kerekegyházi Városgazdasági Nonprofit Kft 2020. évi beszámolója

Kerekegyháza Város Önkormányzata kizárólagos tulajdonában áll a Kerekegyházi Városgazdasági Nonprofit Kft.

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:109. § (2) A gazdasági társaság legfőbb szervének feladata a társaság alapvető üzleti és személyi kérdéseiben való döntéshozatal. A legfőbb szerv hatáskörébe tartozik a számviteli törvény szerinti beszámoló jóváhagyása és a nyereség felosztásáról való döntés. Ennek megfelelően a jogi személy Alapító okirata alapján a taggyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik a tárgyévi üzleti terv elfogadása. Ennek megfelelően a Kft. taggyűlése – jelen esetben a Kerekegyháza Város Önkormányzata Képviselő-testülete – feladata a beszámoló elfogadása.

Magyarország Kormánya a 27/2021. (I. 29.) Korm.rendeletben veszélyhelyzet kihirdetéséről döntött. A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése értelmében veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja.

A beszámolót a felügyelőbizottság is megtárgyalta, elfogadta. A gazdálkodó szervezet 2020. évi eredménye: 3.222 e Ft.

Mellékletek:

- Kerekegyházi Városgazdasági Nonprofit Kft 2020. évi beszámolója
- könyvvizsgálói jelentés.

A gazdálkodó szervezet ügyvezetése által készített szöveges összefoglaló részletesen ismerteti a 2020. évi beszámolóban szereplő adatokat.

A pozitív eredményű beszámolót a gazdasági társaság legfőbb szervének feladatkörében elfogadom.

Kerekegyháza, 2021.május 28.


Dr. Kelemen Márk
polgármester


55/2021. (V.28.) sz. Kth:

A Kerekegyházi Városgazdasági Nonprofit Kft. 2020. évi beszámolójának elfogadása

Kerekegyháza Város Önkormányzata Képviselő-testülete képviselői nevében, a polgármester – a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében biztosított jogkörben eljárva, a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendeletben foglaltak alapján – az alábbi

HATÁROZATOT

hozza:

1./ Kerekegyháza Város Önkormányzata – mint a Kerekegyházi Városgazdasági Nonprofit Kft. alapítója, és kizárólagos tulajdonosa – képviselői nevében elfogadja a Kerekegyházi Városgazdasági Nonprofit Kft. – a határozat mellékletét képező – könyvvizsgálói véleményezéssel ellátott 2020. évi beszámolóját 72 939e Ft mérlegfőösszeggel, és 3 222 e Ft eredménnyel.

2./ Felkéri a Városgazdasági Nonprofit Kft. ügyvezetőjét a Kecskeméti Törvényszék Cégbírósága előtti eljárásra.

Felelős: Dr. Kelemen Márk polgármester
Határidő: azonnal

A határozatról értesül: a jegyző, és általa:
- Városgazdasági Nonprofit Kft

Kerekegyháza, 2021 május 28.


Dr. Kelemen Márk
polgármester



Tárgy: Kerekegyházi Városgazdasági Nonprofit Kft 2020. évi beszámolója

Beszámoló:

2021. március 31-én elkészült a Kft 2020. évi beszámolója, amely szerint a Kft **3 222e Ft mérleg szerinti nyereséget ért el.** Saját tőkéje 19 772e Ft.

Mérleg sorainak kiegészítése

Mérleg eszköztételeinek kiegészítése (mérlegfőösszeg 73 896 e Ft)

A Társaság **Befektetett eszközeinek** értéke **51 805e Ft** tárgyi eszköz, az 1. sz. melléklet szerint.

Társaság **Forgóeszközeinek** értéke **13 181e Ft**, amelyből 137e Ft készlet, 691e Ft vevő követelés.

Követelések között behajthatatlan követelés nem szerepel. A követelések valós értéken szerepelnek.

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelésünk, amely a mérlegkészítés időpontjáig kifizetésre került: Követelések részletezése a 2. sz. melléklet szerint.

A pénzeszközök összege 12 353e Ft, (az elszámolási betétszámlákon szereplő összeg 12 224e Ft és a házipénztárban pedig 129e Ft.

Aktív időbeli elhatárolás: 7 953e Ft a következő beszámolási időszakot érintő költségek, tárgyévet illető bevételek összege.

Mérleg forrás tételeinek kiegészítése

A Kft. jegyzett tőkéje 3 000e Ft, amelyet teljes összegben a társaság rendelkezésére bocsájtottak a tagok.

Adózott **eredmény:** 3 222e Ft.

A **saját tőke** összege: 19 772e Ft.

Az **eredménytartalék:** 13 550e Ft.

Kötelezettségek 7 850e Ft melyből Rövid lejáratú kötelezettségek: 7 850e Ft, melyből 967e Ft szállítói tartozás, 2 293e Ft adók, 1 949e Ft munkabér szerepel.

Kötelezettségek részletezése a 2. sz. melléklet szerint.

A rövid lejáratú kötelezettségek pénzügyi teljesítése – bérleti díj kauciók, kerítésre előlegek kivételével – a mérlegkészítés időpontjáig megtörtént. Kötelezettségeink között nem szerepel olyan tétel, melynek a hátralévő futamideje több mint öt év, illetve amely zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított lenne.

Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségünk 2020. december 31-én nem volt.

Passzív időbeli elhatárolás: 45 317e Ft

Eredménykimutatás tételeinek kiegészítése

Az értékesítés nettó árbevétele: 94 823e Ft.

2020-ban ténylegesen végzett tevékenységeink közül pl. fenntartási feladatokból (útkezelői, közterület és intézmény fenntartás) 77 877e Ft, Továbbszámlázott szolgáltatás 167e Ft, piacüzemeltetésből 1 373e Ft, kapcsolódó bevételekből (bérleti díj, víz és csatornadíj, lakóingatlan kezelés) 9 082e Ft, építőipari kivitelezések 1 618e Ft bevételünk keletkezett. Mezőgazdasági vállalkozási feladatokból (lucerna értékesítés) 330e Ft bevételünk keletkezett. Kerekegyházi televízió működtetéséből (reklám, hirdetés stb) 4 327e Ft bevételünk keletkezett.

Aktivált saját teljesítmények állományváltozása: 0 Ft

Az anyagjellegű ráfordítások 48 684e Ft, a tevékenység végzéséhez felmerült alapanyagok, üzemanyagköltségek, irodaszer, nyomtatvány, és igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások (szállítási kgt., bérleti díj, könyvelési díj, igénybevett alvállalkozói szolg. stb.,) valamint a felmerült biztosítási díjakat és bankköltséget tartalmazza .

Személyi jellegű ráfordítások: 36 468e Ft,

Elszámolt értékcsökkenés: 12 129e Ft

Egyéb ráfordítások: 829e Ft, mely tartalmazza az elszámolt helyi adót 548e Ft, és a gépjármű adó összegét is, mely 140e Ft 2020. évre.

A Társaság foglalkoztatott alkalmazottak átlagos statisztikai létszáma: 11 fő

Béreköltség:	36 323e Ft
Személyi jellegű egyéb kifizetések	145e Ft
Bérráulékok:	0e Ft

Mivel a vállalkozás 2017.01.01-től a kisvállalati adó hatálya alá tartozik, ebből kifolyólag Szociális hozzájárulási adó, illetve Szakképzési hozzájárulás fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

2020. évi beszámoló során a felügyelőbizottság részére nem történt járandóság kifizetés.

2020. évi beszámolóban a Béreköltség összegéből Ügyvezető részére kifizetett tiszteletdíj összege 2 492e Ft.

Az ügyvezető a feladatokat megbízási jogviszonyban látja el.

Egyéb tájékoztató adatok:

I. Helyi adó bemutatása

Gépjármű adó (1991.évi LXXXII. törvény) 2020. évi kötelezettség	140 168 Ft
Iparüzési adó (1990.évi C.tv. a helyi adókról) Bevállás alapján előírt 2019. évi kötelezettség	548 698 Ft

II. Köztartozás

A Városgazdasági Nonprofit Kft.-nek 2021. március 31.-én 2020. évet érintően az év végén lejárt határidejű adótartozása nem volt.

III. Fejlesztési célra kapott támogatások bemutatása

1./ 2013-ban MVH támogatás keretében tejtermékgyártó üzem létesítésére kapott támogatást a társaság. Ebből 2013.03.06.-án előlegként került átutalásra 14 343 750 Ft, 2014.02.13.-án pedig a támogatás fennmaradó részének 42 986 250 Ft-nak a teljesítése is megtörtént részünkre, mely összeg szerepel a passzív időbeli elhatárolások között, mivel a tejtermék gyártó üzem 2015.09.01. nappal megkezdte működését. Az egyéb bevételek közötti elszámolása az amortizáció arányában történik.

2020-ban ennek összege 5 684 003 Ft

2./ 2016.11.23.-án Kerekegyháza Város Önkormányzata a 168/2016. (XI.23.) sz. Kth határozatában arról döntött, hogy ételszállító gépjármű beszerzésére az

étkeztetési feladatok biztosítása érdekében 2016. évi költségvetéséből max. 4.000.000 Ft-ot biztosít a költségvetési tartaléka terhére. A gépjármű beszerzése 2016. évben megtörtént, az Önkormányzat 2016.12.01.-én 3 800 000 Ft-ot utalt át a Kerekegyházi Városgazdasági Nonprofit Kft. bankszámlájára. Az egyéb bevételek közötti elszámolása az amortizáció arányában történik.

2020-ban ennek összege 543 401 Ft volt.

3./ 2017.02.23.-án Kerekegyháza Város Önkormányzata a 2017.évi költségvetéséről szóló 2/2017 (II.23) sz. önkormányzati rendelet alapján 5 080 000 Ft-ot nyújtott fejlesztési támogatás címén platós teherautó és mezőgazdasági pótkocsi beszerzése érdekében. Ford Transzit tehergépjármű és a mezőgazdasági pótkocsi beszerzése 2017-ben megtörtént. Az egyéb bevételek közötti elszámolása az amortizáció arányában történik.

2020-ban ennek összege: Ford Transzit 505 158 Ft, Pótkocsi 221 650 Ft

4./ 2017.04.26.-án Kerekegyháza Város Önkormányzata a 65/2017. (IV.26.) sz. Kth határozatában arról döntött, hogy műsorkészítéshez szükséges eszközök beszerzése érdekében 2017. évi költségvetéséből 2 566 000 Ft-ot biztosít a költségvetési tartaléka terhére. Az eszközök beszerzése 2017-ben megtörtént.

Az egyéb bevételek közötti elszámolása az amortizáció arányában történik.

2020-ban ennek összege 486 903 Ft volt.

5./ 2018.03.28.-án Kerekegyháza Város Önkormányzata a 40/2018. (III.28.) sz. Kth határozatában arról döntött, hogy 12 000 000 Ft összegű fejlesztési támogatást nyújt önjáró gréder és forgó-kotró-rakodógép beszerzésére. Az eszközök beszerzése 2018-ban megtörtént. O&K 106 gréder 2018.04.18 6 400 000 Ft, Case WC150 munkagép 2018.09.12 5 500 000 Ft értékben. A maradvány 100 000 Ft visszautalása az Önkormányzat részére 2018.12.17 napján megtörtént. Az egyéb bevételek közötti elszámolása az amortizáció arányában történik.

2020-ban ennek összege 1 558 700 Ft volt.

6./ 2020.02.27-én Kerekegyháza Város Önkormányzata 11/2020. (I.28.) határozatában 7 000 000 Ft fejlesztési támogatást nyújtott egyoldalas síkfametsző, trágyavilla és tuskózóvilla beszerzésére. Az eszközök beszerzése megtörtént 2020.02.26-án Tuskózó köröm 200 000 Ft értékben, Fliegl Woodking Classic Ágvágó adapter 3 490 000 Ft, Wolmet-Hidr-Trágyavilla 240 000 Ft értékben.

A fel nem használt 3 070 000 Ft támogatásról a Kerekegyházi Városgazdasági Kft lemondott, ennek megfelelően, csak a felsorolt eszközök összértéke: 3 930 000 Ft került átutalásra.

Halasztott bevételként került elszámolásra, melynek elszámolása az egyéb bevételek között az amortizáció arányában történik.

2020-ban ennek összege 678 892 Ft

IV. Eredményfelosztás

Nonprofit gazdasági társaság üzletszerű gazdasági tevékenységet csak kiegészítő jelleggel folytathat, a gazdasági társaság tevékenységéből származó nyereség a tagok (részvényesek) között nem osztható fel, az a gazdasági társaság vagyonát gyarapítja.

Összességében elmondható, hogy bevétel oldal gyakorlatilag előre tervezhető, itt az eredményre ható nagy változás nem várható, azonban egy nagyobb összegű karbantartás, javítás ezt az egyensúlyt felboríthatja.

Kerekegyháza, 2021. május 26.



Ferencz Péter
ügyvezető

Teljességi nyilatkozat

Kijelentem, hogy a **Városgazdasági Nonprofit Kft. – Kerekegyháza – 2020.** évi Egyszerűsített éves beszámolójában szerepeltetett adatok:

- ~ teljes körűek,
- ~ egyeztetettek – *különös tekintettel: követelések és kötelezettségek* -,
- ~ a jogszabályi előírásoknak megfelelő – *különös tekintettel Számviteli tv. és Áfa tv.* - szabályszerű bizonylatokkal alátámasztottak,
- ~ a vonatkozó magyar jogszabályi előírások szerint kerültek összeállításra, valós tartalommal, a beszámolót alátámasztó főkönyvi kivonat adataival egyezően,
- ~ nem léteznek olyan eszközök, kötelezettségek – *különösen elszámolandó árfolyamvesztés behajtási költségátalány, szerződésekkel kapcsolatos, a beszámoló-készítés időpontjáig ismert mellékkötelezettségek* - amelyeket az Egyszerűsített éves beszámoló ne tartalmazna,
- ~ az Egyszerűsített éves beszámolóban minden, tárgyévet illető bevételt és tárgyévet terhelő költséget és ráfordítást elszámoltunk az időbeli elhatárolás számviteli alapelve figyelembevételével,
- ~ a dokumentumokban szereplő valamennyi eszköz és forrás megtalálható a vállalkozásnál,
- ~ a tárgyévvel kapcsolatosan valamennyi adatot és információt a könyvvizsgáló rendelkezésére bocsátottunk, semmit nem titkoltak el, a könyvelést szabályosan és pontosan vezettük, a szintetika megegyezik az analitikával,
- ~ az eszközöket és a forrásokat a Számviteli törvényben meghatározott értékelési elvek és értékelési eljárások betartásával, leltárral alátámasztva szerepeltetjük a könyvekben és a beszámolóban,
- ~ a vállalkozás a törvényes jogokkal rendelkezik a beszámolóban szereplő eszközök fölött,
- ~ eleget teszünk a beszámolóval kapcsolatos közzétételi kötelezettségünknek.

Kijelentem továbbá, hogy a beszámoló összeállításakor nem manipuláltunk adatokat, a mérlegben szereplő tételek

- ~leltárral és
- ~analitikus nyilvántartásokkal alátámasztottak,
- ~egyedileg értékelték.

Kijelentem, hogy a **Határozatok könyvének vezetése folyamatos** és megfelel az Alapító okiratban meghatározottaknak.

Kijelentem, hogy a költségvetési kapcsolatokkal, magánnyugdíj pénztárakkal kapcsolatos bevallások, adatszolgáltatások, pénzügyi teljesítések a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően határidőben megtörténtek, az NAV részére



a szükséges adatmódosítások bejelentése - igazodva azok bekövetkeztéhez - határidőben megtörtént.

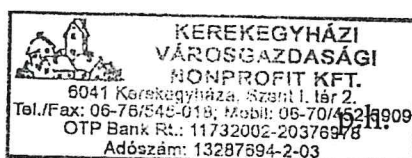
Kijelentem, hogy a Társaságnak nincsenek olyan, mérlegben nem szerepeltetendő tételei, amelyek a Számviteli tv. 160. § (5) bekezdése szerint a 2020. üzleti év adózott eredményét, a mérlegfordulónapi saját tőke összegét közvetlenül nem befolyásolják.

(Amennyiben vannak, azokat leltárral alátámasztva a 0. Számlaosztályban, mint mérlegen kívüli tételeket ki kell mutatni.¹⁾)

Kijelentem, hogy a beszámoló-készítés időpontjáig – 2021. március 31. – nem volt az Alapítónak olyan döntése, illetve a Városgazdasági Nonprofit Kft. működése során nem merült fel olyan tény, körülmény, amely a Városgazdasági Nonprofit Kft. esetében sértené a vállalkozás folytatásának számviteli alapelvét.

Amennyiben felmerült a vállalkozás folytatását sértő tény, körülmény, azok az alábbiak – különösen a COVID-19 vállalkozás folytatására való hatásával kapcsolatosan:

Kerekegyháza, 2021. március 31.²⁾



Tina K

.....
ügyvezető

Ona Székely

.....
könyvvizetést végző
regisztrációs száma: 177053

¹ Számviteli tv. 3. § (8) bekezdés 16. pont, továbbá 14-15. és 17-18. pontok, valamint 160. § (5) bekezdés

² Az Egyszerűsített éves beszámoló dátumának, a Teljességi nyilatkozat aláírása napjának, valamint a Könyvvizsgálói jelentés kiadása időpontjának meg kell egyeznie.

Független könyvvizsgálói jelentés

a

Kerekegyházi Városgazdasági Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2020. évi

egyszerűsített éves beszámolójáról

(Beszámolási időszak: 2020. 01. 01 – 2020. 12. 31.)

Készült: a Kerekegyházi Városgazdasági Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság Tulajdonosa – Kerekegyháza Város Önkormányzata - részére

Vélemény

Elvégeztem a Kerekegyházi Városgazdasági Nonprofit Kft. („a Társaság”) 2020. évi Egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát. Az Egyszerűsített éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített Mérlegből – *melyben az eszközök és források egyező végösszege 72.939 ezer forint, az adózott eredmény 3.222 ezer forint* -, 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 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 Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek 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 beszámolóért 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 közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős 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 célszerű 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.

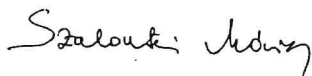
A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

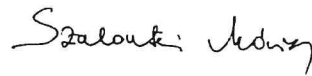
- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékokat szerzek a 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 időpontjáig 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.

Kecskemét, 2021. március 31.



Szalontai Mária
„SZALONTAI” Könyvvizsgáló Bt.
6000 Kecskemét, Bercsényi u. 17. III/7.
Kamarai nyilvántartási sz.: 001433



Szalontai Mária
bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai tagság sz.: 002223