

Statisztikai számjel: 11709356-7022-113-06

Cégjegyzékszám: 06-09-014882

Mórahalmi Városfejlesztő Kft. a vállalkozás megnevezése

6782 MÓRAHALOM, Rőszkei út 1. a vállalkozás címe

0 a vállalkozás telefonszáma

**2018. 01. 01. - 2018.12.31.**

## **Egyszerűsített éves beszámoló**

**2018.12.31.**

2019.04.08.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

**Mórahalmi Városfejlesztő Kft.**  
6782 Mórahalom, Rőszkei út 1.  
P.H. Adószám: 11709356-2-06  
Bankszámlaszám: 11735115-20000473

Statisztikai számjel: 11709356-7022-113-06

Cégjegyzékszám: 06-09-014882

Mórahalmi Városfejlesztő Kft.

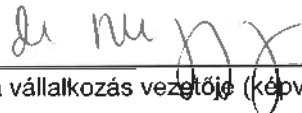
Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat Források

Mérleg fordulónapja: 2018.12.31.

adatok E Ft-ban

tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	<b>D. Saját tőke</b> (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	16 891	0	18 720
16.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
17.	16. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
18.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
19.	III. TŐKETARTALÉK			
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	13 500		13 890
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	391	0	1 830
24.	<b>E. Céltartalékok</b>			
25.	<b>F. Kötelezettségek</b> (26.-28. sorok)	4 422	0	3 168
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	4 422		3 168
29.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	38		2 412
30.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b> (15.+24.+25.+29.sor)	21 351	0	24 300

2019.04.08.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Mórahalmi Városfejlesztő Kft.  
6782 Mórahalom, Röszei út 1.  
Adószám: 11709356-2-06  
Bankszámlaszám: 11735115-20000473

Statisztikai számjel: 11709356-7022-113-06

Cégjegyzékszám: 06-09-014882

Mórahalmi Városfejlesztő Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat      Eszközök

Mérleg fordulónapja: 2018.12.31.

adatok E Ft-ban

tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	<b>A. Befektetett eszközök</b> (02.+04.+06. sor)	6 234	0	4 949
02.	<b>I. IMMATRIÁLIS JAVAK</b>	0		
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	6 234		4 949
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>			
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	<b>B. Forgóeszközök</b> (09.-12. sorok)	14 046	0	18 430
09.	<b>I. KÉSZLETEK</b>			
10.	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	4 107		3 288
11.	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>			
12.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	9 939		15 142
13.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	1 071		921
14.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b> (01.+08.+13.sor)	21 351	0	24 300

2019.04.08.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

**Mórahalmi Városfejlesztő Kft.**  
6782 Mórahalom, Röszei út 1.  
Adószám: 11709356-2-06  
Bankszámlaszám: 11735115-20000473

Statisztikai számjel: 11709356-7022-113-06

Cégjegyzékszám: 06-09-014882

Mórahalmi Városfejlesztő Kft.

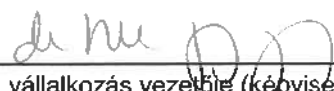
EREDMÉNYKIMUTATÁSA (Összköltség eljárással, "A" v

Mérleg fordulónapja: 2018.12.31.

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	40 469		21 328
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	0		3
	III. sorból: visszairt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	26 603		11 230
V.	Személyi jellegű ráfordítások	12 588		6 383
VI.	Értékcsökkenési leírás	356		1 319
VII.	Egyéb ráfordítások	352		278
	VII. sorból: értékvesztés	0		
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	570	0	2 121
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	45		21
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	151		6
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	-106	0	15
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-A.+/-B.)</b>	464	0	2 136
X.	Adófizetési kötelezettség	73		306
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-C.-X.)</b>	391	0	1 830

2019.04.08.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)


**Mórahalmi Városfejlesztő Kft.**  
6782 Mórahalom, Röszkői út 1.  
Adószám: 11709356-2-06  
P.H. Bankszámlaszám: 11735115-20000473

**Mórahalmi Városfejlesztő KFT**  
Székhely: 6782, Mórahalom, Röszei út 1.

## **Kiegészítő melléklet**

a Mórahalmi Városfejlesztő KFT  
2018. évi egyszerűsített éves beszámolójához

Kelt: Mórahalom, 2019. április 8.

  
aláírás

**Mórahalmi Városfejlesztő Kft.**  
6782 Mórahalom, Röszei út 1.  
Adószám: 11709356-2-06  
Bankszámlaszám: 11735115-20000473

## **I. Általános információk**

A társaság neve: **Mórahalmi Városfejlesztő KFT.**

A társaság rövidített elnevezése: **Mórahalmi Városfejlesztő KFT**

A társaság székhelye: 6782, Mórahalom, Röszei út 1.

A társaság telephelye: 6782, Mórahalom, Röszei út 1.

A társaság törzstőkéje: 3.000 e Ft

A társaság működési formája: Korlátolt Felelősségű Társaság

Alapítási okirat kelte: 2009.12.12.

Cégbejegyzés időpontja: 2009.12.21.

Cégbírósági bejegyzés száma: Cg.06-09-014882

Tulajdonos: Mórahalom Városi Önkormányzat

A társaság főtevékenységi köre:

TEÁOR : 7022 '08 *Üzletviteli, egyéb tanácsadás*

A Társaság a könyvelését és kimutatásait a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásaival és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elvekkel összhangban készíti.

A pénzügyi kimutatások magyar forintban készültek és ezer forintban (e Ft) kerültek kimutatásra.

Az éves beszámoló típusa – az Sztv. társasági formára vonatkozó szabálya alapján – „A” típusú **egyszerűsített éves beszámoló**. Ahol a számviteli politika beszámolót említ, ott ezt a beszámolót kell érteni.

Az egyszerűsített éves beszámolót a Társaság a Számviteli törvény külön mellékletében előírt tagolásban készíti el.

Az eredménykimutatás választott formája az **Összköltség eljárással** készített eredménykimutatás.

A vállalkozás **nem él a Sztv. által biztosított összevonási, részletezési lehetőségekkel**, azaz mérlegében, eredménykimutatásában sorokat nem von össze, új sorokat nem szerepeltet. Az éves beszámoló mérlege és eredménykimutatása a számviteli törvény mellékletében található sémákból a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeket tartalmazza.

A vállalkozás üzleti éve a naptári év, hossza 12 hónap, fordulónapja december 31. A mérlegkészítés időpontja minden mérleg sor vonatkozásában az **üzleti évet követő év március 31**

A mérlegkészítés időpontjáig megismert gazdasági eseményeket az éves beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítést követően felmerült minden olyan információ, amely az éves beszámolót érinti, úgy kell tekinteni, mint a tárgyévet követően felmerült gazdasági esemény. Nem tartozhat ide az önellenőrzés vagy ellenőrzés során feltárt jelentős eltérés, vagy a káresemény. A (könyvvizsgáló által záradékolt) éves beszámolót az ügyvezetésnek át kell adni. A beszámoló letétbehelyezésének időpontja az **üzleti évet követő év május 31**.

A Társaság **kettős** könyvvitelt vezet. A költségelszámolás a költségnemek szerinti kimutatásban történik, az 5-ös számlaosztályban, a 6-7. számlaosztályt a társaság nem használja. A 0. számlaosztályt kizárólag nyilvántartási célokra lehet használni, az a főkönyvi kivonat részét nem képezheti

**Külföldi fizetőeszközben** történő gazdasági esemény átszámításnak árfolyama: **Magyar Nemzeti Bank** a tárgynappal megegyező árfolyamon, tárgynapon nem közzétett árfolyam esetén az azt megelőző napi árfolyam.

**A számviteli elszámolás és értékelés szempontjából lényeges, jelentős, nem lényeges, nem jelentős információk, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások köre**

A Társaság feladataiban bekövetkezett változás **lényeges információnak** minősül, ha:

- a Számviteli Politika kialakítását követő időpontban a vállalkozás tevékenységi köre az alaptevékenység mellett több tevékenységgel bővül,
- a tevékenységi kör olyan funkcióval bővül, amely a gazdálkodó Alapító Okiratában nem szerepel,
- a tevékenységi kör szűkül feladatmegszűnés, vagy szervezet-átalakítás miatt.

A szervezeti felépítésben bekövetkezett alábbi változások **lényeges információnak** minősülnek:

- új telephely alapítása,
- szervezeti egységek létrehozása,
- szervezeti egység megszűnése.

A Társaság tárgyévi gazdálkodásában **jelentős információnak, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak** minősül:

- a 10 millió forint bekerülési érték összeget meghaladó egyedi felújítási, beruházási munka,
- az 10 millió forint bekerülési érték összeget meghaladó egyedi beszerzési értékű gép, műszer beruházás,
- a három évet meghaladó tartamú, évenként 10 millió forintot elérő, illetve a mérlegképzítés időpontjában a 10 millió forint összeget meghaladó kötelezettségek összege,
- beruházásból, rekonstrukcióból egyenként 10 millió forint bekerülési értéket meghaladó teljes kivitelezési költségű, elkülönült ingatlanok belépése.

A Társaság gazdálkodásában, a beszámoló elkészítésében **lényeges információként** kell kezelni a gazdasági társaságban szerzett 10 millió forint összeget meghaladó részesedés szerzését.

A fentiekben túl a gazdálkodó szervezet tevékenységét és egyéb körülményeket figyelembe véve a vállalkozás vezetése **jelentősnek és lényegesnek** minősíthet további eseményeket is.

#### **A jelentős összegek meghatározása**

Jelentős összegűnek minősül a különbözet az alábbi esetekben:

- az eszköz értékének utólagos módosítása során akkor kell a különbözet összegét **jelentősnek** tekinteni, ha az meghaladja az eredetileg elszámolt bekerülési érték 1%-át, de legalább a százezer forintot,
- az eszközök terven felüli értékcsökkenése és értékvesztésének visszairása során az eltérést akkor kell **jelentősnek** tekinteni, ha a piaci érték 10%-kal, de legalább százezer forinttal meghaladja a könyv szerinti értéket.

**Jelentős összegű a hiba**, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt,

saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege **megaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2%-át.**

A befektetett eszközök közé csak azok az eszközök kerülnek, amelyek egy éven túl szolgálják a Társaságot.

A kisértékű eszközöket azonnal leírásra kerülnek. Kisértékű a – a Sztv. szerint – az általános forgalmi adót nem tartalmazó 100 000 Ft alatti beszerzési értékű befektetett eszköz.

A befektetett eszközöknél jelentős az érték csökkenése és terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni, ha a mérlegsort 20%-kal módosítja.

Értékvesztést kell elszámolni a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű, éventüli követelésekre képezünk értékvesztést.



## II. A Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Az egyszerűsített éves beszámoló adatai az előző évi adatokkal összehasonlíthatóak. A mérlegben, tárgyévben több helyre is besorolható adat nem szerepel.

### ESZKÖZÖK

#### 1. Immateriális javak, tárgyi eszközök

Az immateriális javak, tárgyi eszközök állományának éves változása

Fők. Szám	Megnevezés	Bruttó érték változása				Értéksökkenés változása				Nettó záró
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	65	0	0	65	65	0	0	65	0
114	Szellemi termékek	65	0	0	65	65	0	0	65	0
1142	Szellemi termékek (100.000 Ft alatti)	65	0	0	65	65	0	0	65	0
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	6593	34	0	6626	358	1319	0	1673	4949
141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	4734	0	0	4734	2	686	0	688	4046
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	1858	34	0	1892	357	633	0	985	903
1	ÖSSZESEN	6658	34	0	6691	423	1319	0	1743	4949

#### 2. Követelések

Tárgyévben a Társaság követelése 3.288. e Ft.

- Vevő követelések: 3.158 e Ft
- Egyéb követelések: 130 e Ft

#### 3. Értékpapírok

A Társaság nem rendelkezik értékpapírokkal.

#### 4. Pénzeszközök

Tárgyévben a pénzeszköze 15.142. e Ft

- készpénz 9 e Ft
- bankszámlák 15.133. e Ft

#### 5. Aktív időbeli elhatárolások

Árbevétel elhatárolás 921 e Ft

## **FORRÁSOK**

A Társaság jegyzett tőkéje: 3.000 e Ft .

### **1.Eredmény**

Eredménytartalék: 13.890. e Ft

Adózott eredmény: 1.830 e Ft

### **2. Kötelezettségek**

**Rövid lejáratú kötelezettségek 3.168e Ft összege az alábbiakat tartalmazza:**

- Szállítók áruszállításból, szolgáltatásnyújtásból: 1.980. e Ft
- Egyéb kötelezettség 1.188 e Ft

### **3. Passzív időbeli elhatárolások**

Elhatárolt költségek 2.412 e Ft

#### 4. A vagyon állománya, összetétele és változása

	Nyitó összetétel		Változás	Záró összetétel	
	(e) Ft	(%)		(e) Ft	(%)
1. Immateriális javak	0	0%	0	0	0%
2. Tárgyi eszközök	6234	29%	-1285	4949	20%
3. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0%	0	0	0%
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>6234</b>	<b>29%</b>	<b>-1285</b>	<b>4949</b>	<b>20%</b>
1. Készletek	0	0%	0	0	0%
2. Követelések	4107	19%	-819	3288	14%
3. Értékpapírok	0	0%	0	0	0%
4. Pénzeszközök	9939	47%	5203	15142	62%
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>14046</b>	<b>66%</b>	<b>4384</b>	<b>18430</b>	<b>76%</b>
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>1071</b>	<b>5%</b>	<b>-150</b>	<b>921</b>	<b>4%</b>
<b>ESZKÖZÖK(AKTÍV ÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>21351</b>	<b>100%</b>	<b>2949</b>	<b>24300</b>	<b>100%</b>

	Nyitó összetétel		Változás	Záró összetétel	
	(e) Ft	(%)		(e) Ft	(%)
1. Jegyzett tőke	3000	14%	0	3000	12%
2. Eredmény tartalék	13500	63%	390	13890	57%
3. Lekötött tartalék	0	0%	0	0	0%
4. Adózott eredmény	391	2%	1439	1830	8%
<b>D. Saját tőke</b>	<b>16891</b>	<b>79%</b>	<b>1829</b>	<b>18720</b>	<b>77%</b>
<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>4422</b>	<b>21%</b>	<b>-1254</b>	<b>3168</b>	<b>13%</b>
1. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0%	0	0	0%
2. Rövid lejáratú kötelezettségek	4422	21%	-1254	3168	13%
<b>G. Passzív időbeli elhatárolás</b>	<b>38</b>	<b>0%</b>	<b>2374</b>	<b>2412</b>	<b>10%</b>
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>21351</b>	<b>100%</b>	<b>2949</b>	<b>24300</b>	<b>100%</b>

### **III. Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

#### **1. Bevételek:**

A Társaság értékesítési árbevételei tárgy évben a következők szerint alakultak:

Belföldi értékesítés árbevétele: 21.328 e Ft (üzletviteli tanácsadás, egyéb)

Egyéb bevételei: 3 e Ft

Pénzügyi műveletek bevételei: 21 e Ft (kapott kamat, árfolyam különbözet)

#### **2. Ráfordítások:**

Az anyagi jellegű ráfordítások tartalmazzák az energia, a nyomtatvány, a munka és védőruha, az egyéb anyag költség, a bérleti díj, a reklám, az ügyviteli szolgáltatás, a szakképzési hozzájárulás, a bank költség, belföldi utazások, a javítás, karbantartás, a posta, a telefon és az előfizetési díjak összegét..

Összesen:11.230 e Ft

A személyi jellegű ráfordítások tartalmazzák az alkalmazottaknak kifizetett bér, a bérjárulékokat, az étkezési hozzájárulás és reprezentáció címén kifizetett összegeket.

Összesen:6.383 e Ft

Terv szerinti értékcsökkenés: 1.319 e Ft.

Az egyéb ráfordítások értéke 278 e Ft. Egyéb ráfordítások között került kimutatásra, a helyi adók és a kamarai tagdíj..

A pénzügyi műveletek ráfordításai 6 e Ft devizás eszközök árfolyam különbözete volt

#### **3. Társasági adó és mérleg szerinti eredmény**

A társasági adó alapot növelő tételek:

értékcsökkenés 1319 eFt

nem a vállalkozás bevétel szerző tevékenységével kapcsolatos ráfordítások 0 eFt

adóbírság 0 eFt

A társasági adó alapot csökkentő tételek:

értékcsökkenés 50eFt

Társasági adó kedvezmény: nincs

tárgyévi társasági adó kötelezettség 306 eFt . Az adózott eredmény 1.830 e Ft.

#### IV. Egyéb tájékoztató információk

Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése

Megnevezés		Számítása	Érték	
			Nyitó	Záró
1.	Tárgyi eszközök	<u>Tárgyi eszk. értéke</u>	29%	20%
	aránya	Összes eszk. értéke		
2.	Forgóeszközök	<u>Forgó eszk. értéke</u>	66%	76%
	aránya	Összes eszk. értéke		
3.	Tőkeellátottság	<u>Saját tőke</u>	79%	77%
		Összes forrás		
4.	Források aránya	<u>Kötelezettségek</u>	26%	17%
		Saját tőke		
5.	Likviditási mutató	<u>Forgóeszközök</u>	318%	582%
		Kötelezettségek		
6.	Árbevétel arányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u>	1%	10%
		Nettó árbevétel + egyéb bevétel		
7.	Eszközarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u>	2%	9%
		Összes eszköz értéke		
8.	Vagyonarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u>	3%	11%
		Saját tőke		

A likviditási mutató (forgóeszközök / kötelezettségek) alapján megállapítható, hogy a forgóeszközök fedezetet nyújtanak a kötelezettségekre.

Saját tőke aránya mind az összes forráshoz mind az összes kötelezettséghez viszonyítva kedvező képet mutat, fedezetet biztosít nemcsak a befektetett, hanem a forgóeszközök nagyrészére is.

- A Móraalmi Városfejlesztő Kft átlagos statisztikai létszáma 2018-ban 1 fő.
- Az egyszerűsített éves beszámolót Dr. Tóthné Gróf Ágnes a Móraalmi Városfejlesztő Kft

ügyvezetője jogosult aláírni.

- A beszámoló készítője Papp Károly Béla mérlegképes könyvelő. An: Nagygyörgy Etelka, mérlegképes regisztrációs szám:184803. A közzétett adatokat Horváth Ildikó (kamarai tagsági szám:000516) független könyvvizsgáló ellenőrizte és az ellenőrzés eredményéről jelentést készített.
- A Társaság tevékenységének végzése folyamán a környezetét nem veszélyezteti.
- Alapítókkal szembeni kötelezettsége tárgy évben nem volt.

Mórahalom, 2019. április 8.

**Mórahalmi Városfejlesztő Kft.**  
6782 Mórahalom, Rószkei út 1.  
Adószám: 11709356-2-06  
Bankszámlaszám: 11735115-20000473  
Dr. Tóthné Gróf Ágnes  
Ügyvezető igazgató



HORVÁTH ILDIKÓ  
OKLEVELES KÖNYVVIZSGÁLÓ, ADÓTANÁCSADÓ

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### A MÓRAHALMI VÁROSFELJESZTŐ KFT tulajdonosainak

#### Vélemény

Elvégeztem a a MÓRAHALMI VÁROSFELJESZTŐ KFT (6782 Mórahalom, Röszkői út 1. Cégijegyzékszám: 06-09-014882) („a 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 24.300 E Ft, az adózott eredmény 1.830 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 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 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 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 könyvvizsgálataért való felelőssége

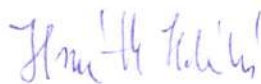
A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szereznem arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, 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 könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói 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 tények 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.

Makó, 2019. április 8.



Horváth Ildikó  
Bejegyzett Könyvvizsgáló  
6900 Makó, Sirkert u. 51.  
Kamarai tagsági szám: 000516

