

Leányfalu Termálfürdő Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

(Nyilvántartási szám: 13-09-094064, Adószám: 13003436-2-13)

2019. január 01. - 2019. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Egyszerűsített éves beszámoló

Készült: 2020. május 13. (16:58:17)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2030. április 03.

i

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.

Közzetevő cég adatai:**Leányfalu Termálfürdő Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság**

Nyilvántartási szám: 13-09-094064

Adószám: 13003436-2-13

KSH szám: 13003436-9329-113-13

Székhely: Magyarország, 2016 Leányfalu Mórincz Zsigmond u. 142.

Első létesítő okirat kelte: 2003. február 14.

A vonatkozó időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.*A beadvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján került összeállításra.***Benyújtás oka:** Általános üzleti évet záró**Beszámoló típusa:** Egyszerűsített éves beszámoló**Könyvvizsgáló típusa:** kettős könyvvitelt vezető**Előző üzleti év adatai:** Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóiból átemelt, nem módosított adatok)**Lezárt üzleti év(ek) módosítása:** Nem**A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e:** Igen

(közzétett beszámolóiból átemelt, nem módosított adatok)

Beadvány részei

- mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; szövege: magyar)
- eredménykimutatás (Összkiadás eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: x; szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény).; szövege: magyar)

Könyvelő**Könyvvizsgáló****Színes Számok Könyvelő Iroda Korlátolt Felelősségű Társaság**

Nyilvánt. szám: 01-09-981405

Adószám: 23852585-1-42

Székhely: Magyarország, 1172 Budapest Tarcsai út 11.

Angyalné Bende Zsuzsanna

Lakcím: Magyarország, 1172 Budapest Tarcsai út 11.

Regisztrációs száma: 172454

EX ASSE Könyvvizsgáló, Adó-és Pénzügyi, gazdasági Tanácsadó Zrt.

Nyilvánt. szám: 01-10-043739

Adószám: 11472409-2-41

Székhely: Magyarország, 1027 Budapest Fő utca 71. II. emelet 1. ajtó

Bernáth János

Lakcím: Magyarország, 2000 Szentendre Repkény utca 7.

Regisztrációs száma: 001118

Beküldő**Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk****Színes Számok Könyvelő Iroda Korlátolt Felelősségű Társaság**

Nyilvánt. szám: 01-09-981405

Adószám: 23852585-1-42

Székhely: Magyarország, 1172 Budapest Tarcsai út 11.

Angyalné Bende Zsuzsanna

Lakcím: Magyarország, 1172 Budapest Tarcsai út 11.

Adóazonosító: 8357843115

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	30	29	28

Készült: 2020. május 13. (16:58:17)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2030. április 03.

i

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.

Aláírásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2020. április 03.

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.

Balogh Zoltán

Lakcím: Magyarország, 2510 Dorog Pataksor utca 46.

Adóazonosító: 8366133222



Balogh Zoltán

ALÁÍRÁSRA

Készült: 2020. május 13. (16:58:17)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2030. április 03.

i

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: Leányfalu Termálfürdő Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvántartási száma: 13-09-094064
Adószáma: 13003436-2-13

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

2019. január 01. - 2019. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló

MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	Eszközök (aktívák)			
002.	A. Befektetett eszközök	190 867		182 192
003.	I. Immateriális javak	4 745		4 921
004.	II. Tárgyi eszközök	186 122		177 271
005.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
006.	B. Forgóeszközök	15 460		13 989
007.	I. Készletek	918		632
008.	II. Követelések	8 637		8 226
009.	III. Értékpapírok	0		0
010.	IV. Pénzeszközök	5 905		5 131
011.	C. Aktív időbeli elhatárolások	265		636
012.	Eszközök (aktívák) összesen	206 592		196 817
013.	Források (passzívák)			
014.	D. Saját tőke	151 289		155 905
015.	I. Jegyzett tőke	35 710		58 207
016.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0
017.	III. Tőketartalék	0		0
018.	IV. Eredménytartalék	36 187		47 579
019.	V. Lekötött tartalék	68 000		68 000
020.	VI. Értékelési tartalék	0		0
021.	VII. Adózott eredmény	11 392		-17 881
022.	E. Céltartalékok	0		0
023.	F. Kötelezettségek	53 253		39 782
024.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
025.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
026.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	53 253		39 782
027.	G. Passzív időbeli elhatárolások	2 050		1 130
028.	Források (passzívák) összesen	206 592		196 817

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2020. május 13. (16:58:17)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2030. április 03.

i

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.

[Handwritten signature]

A cég elnevezése: Leányfalu Termálfürdő Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvántartási száma: 13-09-094064
Adószáma: 13003436-2-13

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

2019. január 01. - 2019. 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	241 301		248 314
002.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
003.	III. Egyéb bevételek	9 263		6 210
004.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	102 323		104 861
005.	V. Személyi jellegű ráfordítások	96 543		120 351
006.	VI. Értékcsökkenési leírás	21 046		24 412
007.	VII. Egyéb ráfordítások	10 476		12 275
008.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	20 176		-7 375
009.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	4		0
010.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	182		335
011.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	-178		-335
012.	C. Adózás előtti eredmény	19 998		-7 710
013.	X. Adófizetési kötelezettség	8 606		10 171
014.	D. Adózott eredmény	11 392		-17 881

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2020. május 13. (16:58:17)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2030. április 03.

i

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.

1	3	0	0	3	4	3	6	9	3	2	9	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	3	0	9	0	9	4	0	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Leányfalu Termálfürdő Kft

a vállalkozás megnevezése

2016 Leányfalu, Móricz Zsigmond utca 142.

a vállalkozás címe, telefonszáma

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2019. évi Egyszerűsített Éves Beszámolójához

2020. április 4.

Általános rész

Cég neve: Leányfalu Termálfürdő Kft
Cég jogi formája: Korlátolt Felelősségű Társaság
Tulajdonosok: Leányfalu Nagyközség Önkormányzata 100 %
Cégjegyzék száma: 13-09-094064
Jegyzett tőke: 3.000.000 Ft
Tevékenységi kör: 9329 M.s.n. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

A könyvviteli nyilvántartás vezetéséért felelős személy adatai:

Színes Számok Kft.
Angyalné Bende Zsuzsanna reg.sz.: 172454
1172 Budapest, Tarcsai út 11.

Könyvvizsgáló adatai:

Ex Asse Zrt
1027 Budapest Fő u. 71 II. 1.
MKVK engedély száma: 000118
Személyesen közreműködő könyvvizsgáló:
Bernáth János
2000 Szentendre
Repkény u. 7.
MKV igazolvány száma: 0011118

I. A Beszámolóhoz kapcsolódó alap információk

a./ A mérleg fordulónapja: 12. 31.

b./ A mérlegkészítés elvi időpontja: 03. 31.

c./ A társaság a számviteli törvény előírásai szerint egyszerűsített éves beszámolót készít.

A mérleget a számviteli törvény 1. sz melléklete, "A" változata szerint készíti el.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg.

Eredménykimutatását a számviteli törvény 2. sz melléklete szerint készíti el.

A társaság saját döntési körében sem a mérleg, sem az eredménykimutatás formátumát nem változtatta meg, összevonást, részletezést nem alkalmazott.

A Számviteli tv. 2017.01.01-től alkalmazandó változásait a beszámoló dokumentumain átvezettük és a bázis adatokat ennek megfelelően átdolgoztuk.

Ezen módosításoknak az eredményre, a vállalkozás vagyoni, pénzügyi helyzetére hatása nem volt.

d./ A mérlegben illetve az eredménykimutatásban az alábbi tételeknél van probléma az összehasonlíthatósággal: **nincs ilyen.**

e./ A mérlegben illetve az eredménykimutatásban az alábbi tételeknél alkalmaztunk átsorolást, módosítottuk a minősítést, illetve alkalmaztunk az alternatív megoldások közül az alábbi: **nincs ilyen.**

II. Beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer és fogalmak

a./ Szabályrendszer főbb jellemzői

A társaság számviteli politikájában teljes egészében igazodik a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben rögzített szabályokhoz. Könyveit ennek és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elveket, értékcsökkenési elszámolási módot, amortizációs politikát nem változtattuk meg.

(A Számviteli törvény változásán és a fentiekén kívüli okokból).

b./ Jelentős összegű 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 meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

c./ Nem jelentős összegű 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 nem haladja meg a jelentős összegű hiba előzőek szerinti értékhatarát.

d./ Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

Kivételes nagyságú, vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak tekintjük, azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50 %-át.

e./ Jelentős tételek

Jelentős tételeknek tekintjük: Azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 30 %-át.

f./ Évenként elszámolandó értékcsökkenés kezelése

Megtervezése, az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai avulása alapján történik.

Az értékcsökkenést a bruttó érték alapján lineáris leírási módszerrel számoljuk el.

Elszámolása, könyvelése évente egyszer a mérlegfordulónapon történik.

Maradványérték meghatározása egyedi.

Jelentős összegű (bruttó érték 30%-a feletti) terven felüli écs. és visszaírás nem volt.

100 ezer forint alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben számoljuk el.

g./ Társaság vásárolt készleteinek értékelése

A készleteket tételes leltározással, az utolsó ÁFA nélküli beszerzési árral értékeljük.

Deviza és valuta készlet nem volt.

h./ Saját termelésű készletek értékelése

Saját termelésű készletek nem voltak.

i./ Deviza, valuta árfolyama

A devizába, valutában meglévő eszközök és kötelezettségek értékelése az MNB árfolyam történik.

j./ Értékvesztés

Meghatározása a partner, a tétel egyedi értékelésén alapul.

III. Részletező információk:

a./ A vállalkozás nem élt az értékhelyesbítés alkalmazhatóságának lehetőségével.

b./ A gazdasági társasággal kapcsolatban levő más felek, társaságok adatai:

nincs

Eszközök értékelése

A befektetett eszközök, a forgóeszközök beszerzési áron kerülnek értékelésre.

Források értékelése

A saját tőke és a kötelezettségek könyv szerinti értékben szerepelnek leltározás alapján.

Eszközök

2019. évi beruházásokkal növelt tárgyi eszközök:	
Immateriális javak	4 921
Telek, telkesítés	8 944
Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	2 600
Bérelt ingatlanhoz kapcsolódó beruházás	153 551
Műszaki gépek, berendezések	526
Egyéb berendezések	10 964
Befejezetlen beruházás	686
Összesen:	182 192

2019-ben megvásárlásra került egy ingatlan, melynek beszerzési értéke telekkel együtt 11.544 eFt volt.

Az értékcsökkenés módja lineáris, bruttó értékhez viszonyított százalékos arány.

2019. évi terv szerinti értékcsökkenés: 24.412 eFt volt.

Ebből a kisértékű eszközök beszerzési értékei egyösszegben kerültek leírásra

Összesen: 984 eFt értékben.

Készletek

A készletre vétel év végén leltározás alapján történik. Összege: 632 eFt

Követelések:	eFt
Vevők	4856
Munkavállalóknak folyósított előlegek	166
Előírt tartozások	83
Egyéb elszámolások a munkavállalókkal szemben	720
Egyéb címen kapott követelések	1 587
Különféle egyéb követelések	62
Váltópénz	390
Táppénz hozzájárulás	19
Egyéb adott előleg	343
Összesen:	8 226

Kötelezettségek	eFt
Szállítói kötelezettségek	20 615
Vevőktől kapott előlegek	4 631
Kapott kaució	1 000
Illeték	434
Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájárulás teljesítése	793
Vízkészlet járulék	448
Általános Forgalmi Adó	2 499
Helyi iparüzési adó elszámolási számla	516
Alkalmazotti, tagi jövedelem	136
Bírói letiltások	42
Kisvállalati adó	2 499
SZJA teljesítése	2 633
Nyugdíjbiztosítás teljesítése	1 589
Levont egészségbirt.jár.természetbeni	1 348
Késedelmi pótlék, bírság	9
Egyszerűsített foglalk. közterhe	38
ÁFA átvezetés	41
vevő követelések értékvesztése	511
Összesen:	39 782

Aktív időbeli elhatárolások
Passzív időbeli elhatárolások

636 eFt
1130 eFt

Az értékesítés nettó árbevétele:	eFt
Jegybevétel	220611
Bérbeadás	12326
Rezsi továbbterhelés	10535
Egyéb árbevétel	4842
Összesen:	248314

A jegybevétel nagysága szezonálisan változik, nagyban függ az időjárástól. A bevétel 65 %-a májustól augusztusig realizálódik.

Egyéb árbevételből 4.546 eFt a termálkút javításának továbbszámlázása az Önkormányzat felé.

Egyéb bevételek	eFt
Értékesített immat.javak, tárgyi eszközök	6209
Káreseményekkel kapcsolatos bevétel	0
Összesen:	6209

Az egyéb bevétel előző évhez viszonyított csökkenése a biztosító által 2018-ban fizetett kártérítésből ered.

Pénzügyi műveletek bevételei

Kapott kamat 0

Anyagjellegű ráfordítások:	eFt
Anyagköltség	49046
Igénybevett szolgáltatások	45840
Egyéb szolgáltatások	9975
Összesen:	104861

Az igénybe vett szolgáltatásokon belül a kiszervezett tevékenységek, mint úszómester díja, ruhatári szolgáltatás, takarítás és gépészeti tevékenység 3.867 eFt-os emelkedést mutat az előző évhez képest, ami 3719 munkaórának felel meg.

Személyi jellegű ráfordítások:	eFt
Béreköltség	107421
Személyi jellegű egyéb kifizetések	12121
Bérfelárak	809
Összesen:	120351

Az előző évhez képest a személyi jellegű ráfordítás és KIVA együttesen 25.373 MFt-tal emelkedett. Ennek oka az órabérre való átállás és béremelkedés, ami a változás 63 %-át teszi ki, valamint az ügyvezető váltások miatti végkielégítés és szabadságmegváltások, ami a növekmény 37 %-a. Az alkalmi munkavállalók éves jövedelme 9.826 eFt, melyből a nyári hónapokban (5-8. hó) 53 % kerül kifizetésre. Az állandó alkalmazottak létszáma az év folyamán közel azonos.

Értékcsökkenési leírás

Terv szerinti	23428
Használatbavételkor egyösszegű	984
Összesen:	24412

Egyéb ráfordítások	eFt
Értékesített imm.javak, tárgyi eszközök	6053
Bírság, késedelmi kamat, önell.pótlék	260
Adók	5807
Egyéb	155
Összesen	12275

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Takarékbank folyószámla hitel kamat	335
-------------------------------------	-----

Adózás előtti eredmény:

KIVA adófizetési kötelezettség:	10171
---------------------------------	-------

Mérleg szerinti eredmény:	-17881
----------------------------------	---------------

d./ 2019. évben a társaságnál „Jelentősnek” minősülő Önrevíziója nem volt.

e./ 2019. évben a társaságnál „Jelentősnek” minősülő, lezárt Revízió nem volt.

f./ A társaság nem élt a valós értéken történő értékelés lehetőségével.

g./ A társaság nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, értékelési tartalékot nem képezett.

IV. Egyéb tájékoztató jellegű kiegészítések

a./ A gazdasági társaság 2019. évi átlagos statisztikai állományi létszáma 30 fő volt.
Alkalmi munkavállalók foglalkoztatása 818 alkalommal történt.

b./ Kiemelt személyekről kötelezően előírt adatszolgáltatás:

A gazdasági társaságnál a vezető tisztségviselőknek (igazgatóság, felügyelő bizottság) folyósított előlegek és kölcsönök összege, a nevükben vállalt garanciák, (csoportonként összevontan, a kamat, a lényeges egyéb feltételek, a visszafizetett összegek és a visszafizetés feltételei egyidejű közlésével) vonatkozásában adatközlésünk: **nemleges.**

c./ Peres követelés megegyezéssel zárult.

d./ Visszavásárolt saját részvények, illetve üzletrészek nincsenek a társaság mérlegében.

e./ A gazdasági társaságnak visszaváltható részvénye nincs. (Nem Rt.)

f./ Leányfalu Önkormányzat a finanszírozási nehézségek áthidalása érdekében tulajdonosi kölcsönt nyújtott a Kft-nek, mely teljes mértékben visszafizetésre került.


Balogh Zoltán
ügyvezető

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Leányfalu Termálfürdő Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a **Leányfalu Termálfürdő Kft.** (2016 Leányfalu, Móricz Zsigmond u. 142., cégjegyzékszám: 13-09-094064) – a továbbiakban Társaság - 2019. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 196.817 E Ft, az adózott eredmény (-) 17.881 E Ft (veszteség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2019. 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

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk 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 megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak 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 közvéetegy 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 célunk 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 véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk 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.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, 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 vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Figyelemfelhívás

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet arra, hogy jelen könyvvizsgálói jelentés a tulajdonosi határozat meghozatala céljából készült és így nem tartalmazza az ezen meghozandó határozatok esetleges hatását. Ennek megfelelően a jelen független könyvvizsgálói jelentés a jogszabályok szerinti közzétételre és letétbe helyezésre nem alkalmas.

Budapest, 2020. április 03.



 Fiedler Gábor igazgató
 EX ASSE Zrt.
 1027 Budapest, Fő u. 71. II.1.
 MKVK nyilvánt.sz.: JT 000118



 Bernáth János
 kamarai tag könyvvizsgáló
 MKVK tagsági szám: 001118