

1	2	4	9	4	4	2	6	9	3	1	9	1	1	3	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	8	-	0	9	-	1	0	4	3	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

Szombathely Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Jogi és Képviselői Osztály	
Erkezett: 2020-11-13	Melléklet(db):
Ikt. szám: 67.141-18	Ea: K. P. V.

FALCO KC SZOMBATHELY KFT.

a vállalkozás megnevezése

9700 Szombathely, Sugár út 18.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2019. évi

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

Beszámolási időszak: 2019.07.01-2020.06.30.

Mérlegforduló napja: 2020.06.30.

Keltezés: Szombathely, 2020.10.30.

PH.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



Falco KC Szombathely Kft.

9700 Szombathely, Sugár u. 18.

Adószám: 12494426-2-18

Cégjegyzékszám: 18-09-104336

Statisztikai számjel: 12494426-9319-113-18

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2019. évi beszámolóhoz

Szombathely, 2020.október 30.

.....
ügyvezető

OTP BANK 11747006-20199274-00000000
OTP BANK 11747006-20223038-00000000
OTP BANK 11747006-20226488-00000000
UNICREDIT BANK 10918001-00000069-66610008
OTP BANK 11747006-20238812-00000000

Cégjegyzékszám: 18-09-104336 • Adószám: 12494426-2-18

I. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

I/1. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

A TÁRSASÁG AZONOSÍTÓ ADATAI:

- Cégjegyzék száma: 18-09-104336
- Adószáma: 12494426-2-18
- Statisztikai jelzőszáma: 12494426-9319-113-18
- Bejegyzés dátuma: 2000.07.04.
- Működési forma: Korlátolt Felelősségű Társaság
- Székhely: 9700 Szombathely, Sugár u. 18.
- Jegyzett tőke összege: 3.000.000 Ft

A TÁRSASÁG TAGJAI:

Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata
HU-9700 Szombathely, Kossuth L. u 1-3.

3.000.000 Ft

A TÁRSASÁG ÜGYVEZETŐJE:

(társaság beszámolójának aláírására jogosult személy)

- Gráczer György HU-9700 Szombathely, Ország L. u. 14.

A TÁRSASÁG KÖNYVVIZSGÁLÓJA:

AUDIKONT Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft.

A személyesen eljáró könyvvizsgáló Németh Tamás (nyilvántartási szám: 002327)

A KÖNYVVITELI SZOLGÁLTATÁS VÉGZÉSÉVEL MEGBÍZOTT:

I-KON Gazdasági Iroda Kft. (9700 Szombathely, Bocskai krt. 8. , regisztrációs száma: 202017)

A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGÉNEK FŐBB MUTATÓI:

- | | |
|--------------------|--------------|
| • Jegyzett tőke | 3.000 eFt |
| • Saját tőke | -89 779 e Ft |
| • Mérleg főösszeg: | 30 452 eFt |
| • Nettó árbevétel | 130 431 eFt |
| • Adózott eredmény | -92 779 eFt |

A TÁRSASÁG FŐTEVÉKENYSÉGE:

Egyéb sporttevékenység

TEÁOR 9319'08

I./2. A SZÁMVITELI POLITIKA RÖVID BEMUTATÁSA

I/2/1. A beszámoló formája, a könyvvezetés módja:

A számviteli politika a társaság sajátosságainak, tevékenységének, a vezetői információs igénynek a figyelembe vételével került kialakításra azzal a céllal, hogy a számviteli rend megfeleljen, a számviteli törvényben előírt követelményeknek, a könyvviteli kimutatások, s a csatlakozó analitikák biztosítsák a gyors, pontos és áttekinthető adatszolgáltatást, de legfőképpen az eredmény-kimutatáshoz és a mérlegbeszámolóhoz adjanak valós tájékoztatást.

A társaság a törvényi előírások adta lehetőségek szerint **egyszerűsített éves beszámolót** készít 2018. évben és ennek megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint, vezeti könyveit.

Üzleti év:

2019.07.01-2020.06.30-ig terjedő időszakra vonatkozik

A mérleg választott formája:

A mérlegkészítés időpontja:

Az eredmény-kimutatás választott formája:

eltér a naptári évtől ,

„A” típusú mérleg

2020.10.30.

összköltség típusú eredmény-kimutatás „A” változata.

I/2./2. Eszközök értékelése

A/ Befektetett eszközök értékelése

IMMATERIÁLIS JAVAK: Az immateriális javak értéke az elszámolt értékcsökkenéssel csökkentett, visszairással növelt nettó értéken kerül a mérlegbe.

TÁRGYI ESZKÖZÖK: A tárgyi eszközök a mérlegben nettó értéken: a bekerülési (beszerzési, előállítási) érték az elszámolt értékcsökkenés és a visszairás különbözeteként, a beruházásokra adott előlegek – a levonható forgalmi adóval csökkentett – átutalt összegben szerepelnek.

B/ Forgóeszközök értékelése

VÁSÁROLT KÉSZLETEK: A készletek leltárértékének alapja az utolsó beszerzési ár.

KÖVETELÉSEK: A követelések a mérlegben az elismert, elfogadott ÁFA-t is tartalmazó összegben szerepelnek. A követelésekkel kapcsolatos várható veszteségek az értékvesztés elszámolásával, a visszairás figyelembe vételével kerülnek a mérlegbe.

A külföldi pénzürtékre szóló követelések az elismert devizaösszegnek az MNB árfolyamon átszámított Ft értékben szerepelnek, figyelembe véve az elszámolt értékvesztést és visszairást.

PÉNZESZKÖZÖK: A forintban lévő pénzeszközök a június 30-i záró egyenleggel, a deviza- és valutakészletek az üzleti év mérleg fordulónapján érvényes MNB árfolyamon átszámított Ft értékben kerülnek megállapításra.

I/2/3. Források értékelése:

A/ SAJÁT TŐKE

- a jegyzett tőke a társasági szerződésben meghatározott összegben szerepel a nyilvántartásban
- az eredménytartalék könyv szerinti értékben szerepel a mérlegben
- a lekötött tartalék könyv szerinti értékben szerepel a mérlegben
- A mérleg szerinti eredmény könyv szerinti értékben szerepel a mérlegben

A besorolások és minősítések nem változtak az előző évhez képest.

Az értékelési elvek változatlanok mind az eszközök mind a források tekintetében.

B/ KÖTELEZETTSÉGEK

A kötelezettségek között csak az elismert, elfogadott kötelezettségek kerülnek kimutatásra.

I/2/4. Amortizációs politika

A tárgyi eszközök értékelése beszerzési áron, apport esetében a társasági szerződésben meghatározott értéken történik. A használati idő meghatározására egyedi elbírálás alapján kerül sor.

- **Terv szerinti értékcsökkenés:** A társaság terv szerinti amortizációja bruttó érték alapján lineáris módszerrel kerül elszámolásra a következők szerint:
Immateriális javak: időarányosan
Tárgyi eszközök: időarányosan, eszköz fajtánként, az elhasználódás mértékének figyelembe vételével történik.
A kis értékű immateriális javak és tárgyi eszközök használatba vételkor, azonnal leírásra kerülnek.
- **Terven felüli értékcsökkenés:** akkor kerül elszámolásra, ha
 - a tárgyi eszköz értéke tartósan magasabb, mint a piaci értéke
 - a tevékenység változása miatt feleslegessé válik
 - megrongálódott illetve rendeltetészerűen nem használható

I/2/5. Az értékvesztés elszámolásának feltételrendszere:

- a gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél
- a mérleg fordulónapon fennálló, és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél
- a vásárolt és saját termelésű készleteknél, ha azok piaci értéke alacsonyabb a mérlegkészítéskor, mint a nyilvántartás szerinti értéke.

I/2/6. Lényegesnek, jelentősnek minősülő tételek:

- Jelentős összegű a hiba, ha a feltárás évében a különböző ellenőrzések során – ugyanazt az évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) értéke meghaladja a mérleg főösszeg 2%-át.

I/2/7. Behajthatatlan követelések esetében aránytalan költség:

- Behajthatatlan követelés esetében maximum a végrehajtás költségeinek háromszorosa az az érték, amikor a végrehajtással kapcsolatos költségek már nincsenek arányban a követelésből várhatóan megszerezhető összeggel.

I/2/8. Kisösszegű követelés

- A kisösszegű követelés összege nem haladja meg az 50 ezer forintot.

I/2/9. Céltartalék képzése:

- Céltartalék képzés a várható kötelezettségekre történik (kezességvállalás, garancia, korengedményes nyugdíj, végkielégítés, peres ügyek).

II. SPECIÁLIS KIEGÉSZÍTÉSEK:

II/1. ESZKÖZÖK

Az eszközök szerkezete és változásai

(adatok ezer forintban)

A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
A/	Befektetett eszközök (02+10+18. sorok)	773	448
I.	Immateriális javak (03-09 sorok)		
II.	Tárgyi eszközök (11-17 sorok)	773	448
III.	Befektetett pénzügyi eszközök (19-25 sorok)		
B/	Forgóeszközök (27+34+40+45 sorok)	101 788	29831
I.	Készletek (28-33 sorok)		298
II.	Követelések (35-39 sorok)	30 137	5607
III.	Értékpapírok (41-44 sorok)		
IV.	Pénzeszközök (46-47 sorok)	71 651	23926
C/	Aktív időbeli elhatárolások (49-51 sorok)	104	173
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN		102 665	30452

A befektetett eszközök

- A vállalkozás eszközeinek jelentős részét forgó eszközök alkotják: 97,96 %
- A tárgyi eszközök adatai:
A Kft. az értékcsökkenési leírás elszámolására a társasági adótörvény szerinti lineáris leírási kulcsokat alkalmazta. A 200 ezer Ft egyedi beszerzési értéket meg nem haladó eszközöket a használatba vételkor egy összegben számolta el költségként, de az analitikában a használat teljes időtartama alatt szerepelteti.

A forgóeszközök

- A forgóeszközök állománya 29 831 ezer Ft, amelyből 23 926 ezer Ft a pénzeszközök egyenlege.
- A követelések összege előző időszakban 30 137 ezer Ft volt, ez érték tárgyidőszakra
- 5 607 e Ft-ra csökkent.

Követelések (eFt):	5 607
Belföldi forintkövetelések	5 607
ebből:	
• Vevők	459
• Kaució	3 380
• Költségvetéssel kapcsolatos követelések	1 768

Aktív időbeli elhatárolások: Az aktív időbeli elhatárolások mérlegértéke 173 e Ft mely összeg tárgy időszakban felmerült következő időszakra vonatkozó költségekből tevődik össze.

Mérleg főösszeg: 30 452 ezer Ft a fordulónapon.

II/2. FORRÁSOK

Az eszközök szerkezete és változásai

(adatok ezer forintban)

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
D/	Saját tőke	-37 041	-89 779
I.	Jegyzett tőke (54-61. sorok)	3 000	3 000
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		
III.	Tőketartalék		
IV.	Eredménytartalék	-386 723	-426 764
V.	Lekötött tartalék	386 723	426 764
VI.	Értékelési tartalék		
VII.	Adózott eredmény	-40 041	-92 779
E/	Céltartalékok (63-65. sorok)		
F/	Kötelezettségek (67+71+80 sorok)	134023	114323
I.	Hátrasorolt kötelezettségek (68-70. sorok)		
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek (72-79. sorok)		
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek (81-89. sorok)	134 023	114323
G/	Passzív időbeli elhatárolások (49-51. sorok)	5 683	5 908
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	102 665	30452

A vállalkozás saját tőkéje: -89 779 ezer Ft.

1. tőkevesztés oka: korábbi évek gazdálkodásának eredménye
2. tőkehelyzet rendezésére vonatkozó információ: a tulajdonosnak a törvényi határidőn belül pótbefizetés címen kell helyreállítani a saját tőkéjét.
3. Jegyzett tőke értéke 3.000 ezer Ft.

Jegyzett, de még be nem fizetett tőke a vállalkozásnál nincs.

Eredménytartalék:

Az előző évek eredményeinek halmozott egyenlege – 426 764 ezer Ft.

A lekötött tartalék mérlegértéke 426 764 e Ft, amely összeg tőke pótlásával kapcsolatos pótbefizetés.

Céltartalék: 2019. évben a vállalkozás céltartalékot nem képzett.

Kötelezettségek: A kötelezettségek összege 100 %-ban a rövid lejáratú kötelezettségekből tevődik össze.

A rövid lejáratú kötelezettségek összege 134 023 e Ft-ról 114 323 e Ft-ra változott.

Passzív időbeli elhatárolások:

A passzív időbeli elhatárolások mérlegértéke 5 908 e Ft, amely összeg a következő tételekből tevődik össze:

5 000 e Ft tárgyidőszakban felmerült bevétel, amely következő időszak gazdálkodásával lesz kapcsolatos , 908 e Ft következő időszakban felmerült , de tárgyidőszakra vonatkozó költségek.

II/2.1. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

Rövid lejáratú kötelezettségek: (eFt)
ebből:

114 323

• Szállítókkal szembeni kötelezettség	45 871
• Költségvetéssel szembeni kötelezettség	2 756
• TAO támogatással kapcs. kötelezettség	29 330
• Jövedelem elszámolás	6 468
• Rövid lejáratú hitel	29 898

III. EREDMÉNYKIMUTATÁS összköltség eljárással („A” változat)

A társaság az üzemi, üzleti tevékenység eredményét az üzleti évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az aktivált saját teljesítmények értékének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagi jellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként (összköltség eljárással) állapítja meg.

A vállalkozás eredmény kimutatásának főbb adatai

adatok ezer forintban

	MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	65 984	130 431
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)		
III.	Egyéb bevételek	377 027	294 893
IV.	Anyagi jellegű ráfordítások (05+06+07+08 +09)	32 1551	306 415
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	153 819	205 042
VI.	Értékcsökkenési leírás	764	495
VII.	Egyéb ráfordítások	3 651	2 997
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I. ±II.+III.-IV.-V.-VI.-)	-36 774	-89 625
VIII.	Pénzügyi műveletek eredménye	27	153
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 497	2 541
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII.-IX.)	-2 470	-2 388
C.	Adózás előtti eredmény (±A±B)	-39244	-92 013
X.	Adófizetési kötelezettség	797	766
F.	Adózott eredmény (±C-X.)	-40 041	-92 779

ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (e Ft)

130 431

EGYÉB BEVÉTELEK

294 893

ebből a leglényegesebbek:

- Önkormányzattól kapott támogatás 193 593
- Látvány-csapatsport 45 625
- Kiegészítő sportfejlesztési hozzájárulás 3 356

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2 997
<i>ebből a leglényegesebb:</i>	
• Helyi adó	2 317
• MKOSZ részére fizetett ráfordítás	350

A társaság tárgy évi üzleti tevékenységének eredménye 89 625 eFt veszteség , melyet a pénzügyi eredmény 2 388 eFt-tal csökkentett. Így az adózás előtti eredmény – 92 013 eFt lett.

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-92 013
Növelő tételek:	
Écs:	495
Késedelmi kamatok	17
Egyéb ráfordítás	258
Csökkentő tételek:	
Écs:	495
Adófizetési kötelezettség	797
ADÓZOTT EREDMÉNY (e Ft)	-92 779

IV. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

MUNKABÉR ÉS BÉRJÁRULÉKOK MEGOSZLÁSA

<i>Állománycsoport</i>	<i>Létszám(fő)</i>	<i>Kifizetett bér (eFt)</i>
Teljes munkaidős munkavállaló	19	152 660

Egyszerűsített foglalkoztatás munkabére 389

Bérek összesen: 153 049

Megbízási díj 21 376

Bérjárulékok alakulása: (e Ft)

Szociális hozzájárulási adó: 9 544

Egyszerűsített közteherviselési járulék: 3 709

Szakképzési hozzájárulás: 567

Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe: 164

Statisztikai létszám:

2019.III.negyedév: 15 fő

2019.IV.negyedév: 18 fő

2020.I. negyedév: 22 fő

2020. II. negyedév: 16 fő

A Társaságnak a mérlegben kimutatott kötelezettségen kívül egyéb kötelezettségvállalása nincs.

Szombathely, 2020. október 30.

Gráczer György
ügyvezető

I.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A FALCO KC SZOMBATHELY Kft tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a **FALCO KC SZOMBATHELY Kft** („a Társaság”) 2019. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2020. 06.30 -i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 30 452 E Ft, az adózott eredmény - 92 779 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 2020. június 30-án 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 könyvvizsgálatáért 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.

Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet 7. oldalán a Vállalkozás saját tőkéje cím alatti megjegyzésekre, amelyben bemutatásra kerül, hogy a Társaság mellékelt egyszerűsített beszámolójában kimutatott saját tőkéjének összege kisebb, mint a kisebb, mint a 2013. évi V. törvényben (Ptk) a Társaságra vonatkozó társasági formára előírt minimális törzstőke összege , valamint leírják a tőkevesztés okait és a tőkehelyzet rendezésére vonatkozó további információkat. Véleményünk nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.

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 közzétegye 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 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 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 alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhatja az összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói 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 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 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 bemutatását, 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.*

Szombathely, 2020. november 03.



Szabó Anna
 ügyvezető igazgató
 AUDIKONT KFT
 9700 Szombathely, Verseny u. 1/c
 nyilvántartásba-vételi szám:001469





Németh Tamás
 kamarai tag könyvvizsgáló
 kamarai tagsági szám 002327

