

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

FALCO KC SZOMBATHELY KFT.

a vállalkozás megnevezése

9700 Szombathely, Sugár út 18.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2020. évi

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

Keltezés: Szombathely, 2021.10.26.

PH.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék szám

FALCO KC SZOMBATHELY KFT. MÉRLEG

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	448		258
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	448		258
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)	29 831		190 950
09.	I. KÉSZLETEK	298		4 617
10.	II. KÖVETELÉSEK	5 607		12 156
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	23 926		174 177
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	173		34 233
14.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+08.+13.)	30 452		225 441

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23.sor)	-89 779		-36 342
16.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
17.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
19.	III. TŐKETARTALÉK	0		0
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-426 764		-519 543
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	426 764		519 543
22.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-92 779		-39 342
24.	E. Céltartalékok	0		0
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	114 323		239 738
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	114 323		239 738
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	5 908		22 045
30.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	30 452		225 441

Keltezés: Szombathely, 2021.10.26.

PH.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék szám

FALCO KC SZOMBATHELY KFT. EREDMÉNYKIMUTATÁS

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	130 431		69 843
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	294 893		481 756
04.	Ebből: visszaírt értékvesztés	0		
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	306 415		365 691
V.	Személyi jellegű ráfordítások	205 042		218 293
VI.	Értékcsökkenési leírás	495		680
VII.	Egyéb ráfordítások	2 997		2 231
05.	Ebből: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-89 625		-35 296
III.	Pénzügyi műveletek bevételei	153		20
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 541		3 073
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-2 388		-3 053
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	-92 013		-38 349
X.	Adófizetési kötelezettség	766		993
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	-92 779		-39 342

Keltezés: Szombathely, 2021.10.26.

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 2020. évi beszámolóhoz

Szombathely, 2021. október 26.

.....
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 -36 342 e Ft
- Mérleg főösszeg: 225 441 eFt
- Nettó árbevétel 69 843 eFt
- Adózott eredmény -39 342 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 2020. évben és ennek megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint, vezeti könyveit.

Üzleti év:

eltér a naptári évtől ,

2020.07.01-2021.06.30-ig terjedő időszakra vonatkozik

A mérleg választott formája:

„A” típusú mérleg

A mérlegkészítés időpontja:

2021.10.26.

Az eredmény-kimutatás választott formája:

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 rendeltetésszerűen 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)	448	258
<i>I.</i>	<i>Immateriális javak (03-09 sorok)</i>		
<i>II.</i>	<i>Tárgyi eszközök (11-17 sorok)</i>	<i>448</i>	<i>258</i>
<i>III.</i>	<i>Befektetett pénzügyi eszközök (19-25 sorok)</i>		
B/	Forgóeszközök (27+34+40+45 sorok)	29 831	190 950
<i>I.</i>	<i>Készletek (28-33 sorok)</i>	<i>298</i>	<i>4 617</i>
<i>II.</i>	<i>Követelések (35-39 sorok)</i>	<i>5 607</i>	<i>12 156</i>
<i>III.</i>	<i>Értékpapírok (41-44 sorok)</i>		
<i>IV.</i>	<i>Pénzeszközök (46-47 sorok)</i>	<i>23 926</i>	<i>174 177</i>
C/	Aktív időbeli elhatárolások (49-51 sorok)	173	34 233
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN		30 452	225 441

A befektetett eszközök

- A vállalkozás eszközeinek jelentős részét forgó eszközök alkotják: 84,70 %
- 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 190 950 ezer Ft, amelyből 174 177 ezer Ft a pénzeszközök egyenlege.
- A követelések összege előző időszakban 5 607 ezer Ft volt, ez érték tárgyidőszakra 12 156 e Ft-ra emelkedett.

Követelések (eFt):

Belföldi forintkövetelések

12 156

12 156

ebből:

- Vevők 4039
- Kaució 3 380
- Költségvetéssel kapcsolatos követelések 4 737

Aktív időbeli elhatárolások: Az aktív időbeli elhatárolások mérlegértéke 34 233e Ft mely összegből 575 e Ft tárgy időszakban felmerült következő időszakra vonatkozó költségekből tevődik össze, 33 658 e Ft pedig 2020. évi bevétellel kapcsolatos.

Mérleg főösszeg: 225 441 ezer Ft a fordulónapon.

II/2. FORRÁSOK

Az eszközök szerkezete és változásai

(adatok ezer forintban)

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
D/	Saját tőke	-89 779	-36 342
I.	Jegyzett tőke (54-61. sorok)	3 000	3 000
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		
III.	Tőketartalék		
IV.	Eredménytartalék	-426 764	-519 543
V.	Lekötött tartalék	426 764	519 543
VI.	Értékelési tartalék		
VII.	Adózott eredmény	-92 779	-39342
E/	Céltartalékok (63-65. sorok)		
F/	Kötelezettségek (67+71+80 sorok)	114 323	239 738
I.	Hátrasorolt kötelezettségek (68-70. sorok)		
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek (72-79. sorok)		
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek (81-89. sorok)	114 323	239 738
G/	Passzív időbeli elhatárolások (49-51. sorok)	5 908	22 045
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN		30 452	225 441

A vállalkozás saját tőkéje: -36 342 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 – 519 543 ezer Ft.

A lekötött tartalék mérlegértéke 519 543 e Ft, amely összeg tőke pótlásával kapcsolatos pótbefizetés.

Céltartalék: 2020. évben a vállalkozás céltartalékot nem képzett.

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

A rövid lejáratú kötelezettségek összege 114 323 e Ft-ról 239 738 e Ft-ra változott. A növekedés oka, hogy társaságunk 2021.06.30-ig begyűjtött 158 809 e Ft látvány-csapatsport támogatást, amelynek jelentős részét a 2021/2022-es bajnoki szezonban fog felhasználni.

Passzív időbeli elhatárolások:

A passzív időbeli elhatárolások mérlegértéke 22 045 e Ft, amely összeg a következő tételekből tevődik össze:

15 807 e Ft tárgyidőszakban felmerült bevétel, amely következő időszak gazdálkodásával lesz kapcsolatos , 6 238 e Ft következő időszakban felmerült , de tárgyidőszakra vonatkozó költségek.

II/2.1. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

Rövid lejáratú kötelezettségek: (eFt)

239 738

ebből:

- | | |
|------------------------------------------|---------|
| • Szállítókkal szembeni kötelezettség | 49 977 |
| • Költségvetéssel szembeni kötelezettség | 6 414 |
| • TAO támogatással kapcs. kötelezettség | 173 104 |
| • Jövedelem elszámolás | 10 243 |

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)	130 431	69 843
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)		
III.	Egyéb bevételek	294 893	481 756
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08 +09)	306 415	365 691
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	205 042	218 293
VI.	Értékcsökkenési leírás	495	680
VII.	Egyéb ráfordítások	2 997	2 231
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I. ±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-89 625	-35296
VIII.	Pénzügyi műveletek eredménye	153	20
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 541	3073
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII.-IX.)	-2 388	-3053
C.	Adózás előtti eredmény (±A±B)	-92 013	-38349
X.	Adófizetési kötelezettség	766	993
F.	Adózott eredmény (±C-X.)	-92 779	-39342

ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (e Ft)

69 843

EGYÉB BEVÉTELEK

481 756

ebből a leglényegesebbek:

- Önkormányzattól kapott támogatás 280 221
- Látvány-csapatsport 55 123
- Kiegészítő sportfejlesztési hozzájárulás 12 177
- Ágazati bértámogatás 15 591
- Szakszövetségi támogatás 27 046

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2 231
<i>ebből a leglényegesebb:</i>	
• Helyi adó	1 198
• MKOSZ részére fizetett ráfordítás	624

A társaság tárgy évi üzleti tevékenységének eredménye -35 296 eFt veszteség , melyet a pénzügyi eredmény 3053 eFt-tal csökkentett. Így az adózás előtti eredmény – 38 349 eFt lett.

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-38349
Növelő tételek	
Écs:	680
Késedelmi kamatok	19
Egyéb ráfordítás	303
Csökkentő tételek:	
Écs:	680
Adófizetési kötelezettség	993
ADÓZOTT EREDMÉNY (e Ft)	-39 342

IV. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

MUNKABÉR ÉS BÉRJÁRULÉKOK MEGOSZTLÁSA

<i>Állománycsoport</i>	<i>Létszám(fő)</i>	<i>Kifizetett bér (eFt)</i>
Teljes munkaidős munkavállaló	23	175 341
Egyszerűsített foglalkoztatás munkabére		681
Bérek összesen:		176 022
Megbízási díj		19 641

Bérfizetések alakulása: (e Ft)

Szociális hozzájárulási adó: 4 574
Egyszerűsített közteherviselési járulék: 5 300
Szakképzési hozzájárulás: 408

Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe: 80

Statisztikai létszám:

2020.III.negyedév: 21 fő

2020.IV.negyedév: 24 fő

2021.I. negyedév: 24 fő

2021. II. negyedév: 24 fő

A Társaságnak a mérlegben kimutatott kötelezettségen kívül egyéb kötelezettségvállalása nincs.

Szombathely, 2021. október 26.

Gráczer György
ügyvezető

1/2021(XI.11). sz. FEB határozat

A Falco KC Szombathely Kft. Felügyelő Bizottsága megtárgyalta a társaság 2020/2021-es éves beszámolóját. A Felügyelő Bizottság két igen és egy tartózkodás szavazattal az éves beszámolót a tulajdonosnak elfogadásra javasolja. A FEB az alábbi észrevételeket fogalmazza meg a tulajdonos felé:

1. A Társaság Felügyelő Bizottsága felkéri a tulajdonost, hogy a jegyzett tőke tekintetében pótbefizetést (39 342e Ft) hajtson végre.
2. A FEB felhívja a Tulajdonos figyelmét, hogy az előző évhez képest a jegyzett tőke hiánya ugyan csökkent, de tulajdonosi beavatkozás nélkül a cég néhány éven belül ellehetlenülhet.

Szombathely, 2021. november. 11.

(: Tóth Kálmán :)

FEB Elnök

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A FALCO KC SZOMBATHELY Kft tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a **FALCO KC SZOMBATHELY Kft** („a Társaság”) 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. 06.30 -i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 225 441 E Ft, az adózott eredmény - 39 342 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 2021. 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 Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói 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 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 közzétegye 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.

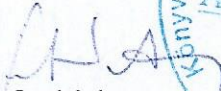
A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

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 könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk 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.
- 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 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 hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük 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, 2021. október 27-ai


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