

# **CIVITA FOOD Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság**

(Nyilvántartási szám: 09-09-026077, Adószám: 24761871-2-09)

**2019. január 01. - 2019. december 31.**

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Egyszerűsített éves beszámoló

Készült: 2020. március 16. (09:16:07)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2030. március 10.

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:****CIVITA FOOD Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság**

Nyilvántartási szám: 09-09-026077

Adószám: 24761871-2-09

KSH szám: 24761871-4639-113-09

Székhely: Magyarország, 4275 Monostorpályi Szalmás tanya 013/37.

Első létesítő okirat kelte: 2013. október 31.

**A vonatkozó időszak:** 2019. január 01. - 2019. december 31.

A beadvány a számviteiről szóló 2000. évi C. törvény alapján került összeállításra.

Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró

Beszámoló típusa: Egyszerűsített éves beszámoló

Könyvvizetés módja: kettős könyvvitelt vezető

A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: Nem, de készült

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

Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

**Beadvány részei**

- mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; szövege: magyar)
- eredménykimutatás (Összköltség eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: 1/2020. (III.10.); szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény).; szövege: magyar)

**Könyvelő****MODEPRO Gazdasági Szolgáltató Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság**

Nyilvánt. szám: 09-09-013116

Adószám: 13874120-2-09

Székhely: Magyarország, 4032 Debrecen Füredi utca 76.

**Szabó Tiborné**

Lakcím: Magyarország, 4031 Debrecen István út 27. F. épület 1. emelet 5. ajtó

Regisztrációs száma: 141059

**Könyvvizsgáló****Lakfalvi József**

Lakcím: Magyarország, 4033 Debrecen Kászon utca 6.

Regisztrációs száma: 002667

**Beküldő****Szabó Tiborné**

Lakcím: Magyarország, 4031 Debrecen István út 27. F. épület 1. emelet 5. ajtó

Adóazonosító: 8354891712

**Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk**

A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére a beadvány megtekinthetősége biztosításra kerül, továbbá arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthet.

**A számviteiről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott nagyságot jelző mutatóérték**

	Tárgyévi üzleti évben	Tárgyévét megelőző üzleti évben	Tárgyévét két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	2	4	4

Készült: 2020. március 16. (09:16:07)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2030. március 10.



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.

**Alíráásra önállóan jogosult:**

---

*Elfogadás időpontja:* 2020. március 10.

A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá az a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközéről és forrásairól), valamint pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, illetve tevékenysége eredményéről megbízható és valós összképet ad.

**Vaszkó Gábor**

*Lakcím:* Magyarország, 4032 Debrecen Takács István utca  
7. A. épület

*Adóazonosító:* 8409912112



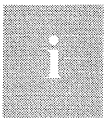
---

**Vaszkó Gábor**

ALÍRÁSRA

Készült: 2020. március 16. (09:16:07)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2030. március 10.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (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.

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	272 734		271 492
003.	I. Immateriális javak	265 888		265 888
004.	II. Tárgyi eszközök	6 846		5 604
005.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
006.	B. Forgóeszközök	740 177		658 886
007.	I. Készletek	501 210		503 330
008.	II. Követelések	226 477		148 897
009.	III. Értékpapírok	0		0
010.	IV. Pénzeszközök	12 490		6 659
011.	C. Aktív időbeli elhatárolások	84		107
012.	Eszközök (aktívák) összesen	1 012 995		930 485
013.	Források (passzívák)			
014.	D. Saját tőke	548 118		491 901
015.	I. Jegyzett tőke	10 000		10 000
016.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0
017.	III. Tőketartalék	743 000		743 000
018.	IV. Eredménytartalék	-171 775		-204 883
019.	V. Lekötött tartalék	0		0
020.	VI. Értékelési tartalék	0		0
021.	VII. Adózott eredmény	-33 107		-56 216
022.	E. Céltartalékok	0		0
023.	F. Kötelezettségek	444 327		422 378
024.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
025.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	270 000		200 000
026.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	174 327		222 378
027.	G. Passzív időbeli elhatárolások	20 550		16 206
028.	Források (passzívák) összesen	1 012 995		930 485

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

\*\* Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2020. március 16. (09:16:07)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2030. március 10.



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.

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	389 123		368 733
002.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	20 035		0
003.	III. Egyéb bevételek	30		124
004.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	415 050		402 940
005.	V. Személyi jellegű ráfordítások	19 516		13 672
006.	VI. Értékcsökkenési leírás	1 083		1 601
007.	VII. Egyéb ráfordítások	2 008		748
008.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-28 469		-50 104
009.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	1 517		1 579
010.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	6 155		7 691
011.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	-4 638		-6 112
012.	C. Adózás előtti eredmény	-33 107		-56 216
013.	X. Adófizetési kötelezettség	0		0
014.	D. Adózott eredmény	-33 107		-56 216

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

\*\* Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2020. március 16. (09:16:07)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2030. március 10.

 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.



Adószám: 24761871-2-09  
Cégbíróság: Debreceni Törvényszék Cégbírósága  
Cégjegyzék szám: 09-09-026077

CIVITA FOOD Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.  
4275 Monostorpályi, Szalmás tanya 013/37 hrsz

Kiegészítő melléklet

2019.

Fordulónap: 2019. december 31.  
Beszámolási időszak: 2019. január 01. – 2019. december 31.

Kelt: Monostorpályi, 2020.március 10.

  
.....  
a gazdálkodó képviselője

## Tartalomjegyzék

1. A gazdálkodó bemutatása
2. A számviteli politika alkalmazása
3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések
  - A. Befektetett eszközök jelentős tételei
  - B. Forgóeszközök jelentős tételei
  - C. Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei
  - D. Saját tőke jelentős tételei
  - E. Céltartalékok jelentős tételei jogcímek szerint
  - F. Kötelezettségek jelentős tételei
  - G. Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei
4. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések
  - I. Értékesítés nettó árbevételének jelentős tételei
  - II. Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei
  - III. Egyéb bevételek jelentős tételei
  - IV. Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei
  - V. Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei
  - VI. Egyéb ráfordítások jelentős tételei
  - VII. Pénzügyi műveletek bevételeinek és ráfordításainak jelentős tételei
5. Tájékoztató adatok
  1. Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma
  2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái
  3. 5 évnél hosszabb futamidejű kötelezettségek
  4. Hosszú lejáratú kötelezettségek éven belül visszafizetendő összegei
  5. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek
  6. Visszavásárolt saját üzletrészekkel kapcsolatos adatok
  7. Jelentős összegű hibák eredményre gyakorolt hatása
  8. Kapcsolt felekkel bonyolított lényeges és nem piaci feltételek között megvalósult ügyletek bemutatása
  9. Anya- és leányvállalattal szembeni követelés, kötelezettség bemutatása
  10. Össze nem hasonlítható adatok
  11. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások



## 1. A gazdálkodó bemutatása

Vállalkozás neve:

CIVITA FOOD Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.

Vállalkozás címe:

4275 Monostorpályi, Szalmás tanya 013/37 hrsz

Alakulás időpontja:

2013.10.31.

Jegyzett tőke összege:

10.000.000 Ft

Főtevékenység:

4639 Élelmiszer, ital, dohányáru vegyes nagykereskedelme

Cégjegyzésre jogosult:

Vaszkó Gábor, ügyvezető

Tulajdonosok:

VAPOZIT TRUST Befektetési Zrt.

PBG FMC Kockázati Tőkealap

## 2. A számviteli politika alkalmazása

### A beszámoló választott formája

A Vállalkozás a számviteli törvény szerinti egyszerűsített éves beszámolót állít össze.

### A mérleg és eredménykimutatás választott típusa

A vállalkozás számviteli beszámolójának mérlegét (az előző évvel egyezően) „A” változat szerint állítja össze.

Az eredménykimutatás választott típusa (az előző üzleti évvel azonosan): összköltség eljárás.

### Tételek továbbtagolása, új tételek felvétele

A mérleg és az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Vállalkozás nem kíván élni.

A Vállalkozás új mérleg- és eredménykimutatás tételek felvételének lehetőségével nem kíván élni.

### Tételek összevonása, tételek elhagyása

A mérleg és eredménykimutatás tételei nem kerülnek összevonásra.

A mérlegben és az eredménykimutatásban az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

### A beszámoló nyelve, pénzneme, mértékegysége

A vállalkozás beszámolója kizárólag magyar nyelven kerül összeállításra.

A Vállalkozás számviteli beszámolójában az adatok ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

### Az üzleti év mérlegfordulónapja

Vállalkozásunknál az üzleti év megegyezik a naptári évvel, időtartama 12 hónap, fordulónapja december hó 31. napja.

### A mérlegkészítés választott időpontja

Vállalkozásunknál a mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő első hónap utolsó napja.

### Beszámoló összeállítása, könyvvizsgálati kötelezettség

A beszámolót összeállította Szabó Tiborné, 4031 Debrecen, István út 27/F.1.5.

MK regisztrációs száma:141059

A vállalkozás könyvvizsgálója Lakfalvi József, 4033 Debrecen, Kászon u.6.

Nyilvántartási száma:002667 Igazolvány száma:001441

### **A bemutatás szempontjából lényegesnek minősülő tételek**

Lényegesnek minősíti a Vállalkozás az 5 millió Ft-ot meghaladó összegű tételeket.

### **Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, gyakorisága**

A Vállalkozás az eszközeinek értékcsökkenését – kivéve a 100 e Ft alatti eszközöket – lineáris módszerrel számolja el.

Az elszámolás gyakorisága: negyedéves

### **Értékvesztés elszámolása**

Értékvesztés kerül elszámolásra, ha a vásárolt készlet (áru) bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke.

Értékvesztést számolunk el a vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél, ha a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti veszteségjellegű különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

### **Értékhelyesbítés, valós értéken történő értékelés alkalmazása**

A Vállalkozás nem kíván élni az eszközök értékhelyesbítésének lehetőségével.

### **Devizás tételek értékelése**

A devizás tételek értékelése a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

### **Előző évtől eltérő értékelési eljárások**

A tárgyévben a CIVITA FOOD Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely az összehasonlíthatóságot nem biztosítaná, ill. a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolná.

## 3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

## A. Befektetett eszközök jelentős tételei

Megnevezés	Összeg
A. Befektetett eszközök	271 492
I. Immateriális javak	265 888
II. Tárgyi eszközök	5 604

Nem volt a tárgyi eszközök között olyan eszköz, melynek évente elszámolt értékcsökkenését az üzleti évben megváltoztattuk.

## B. Forgóeszközök jelentős tételei

Megnevezés	Összeg
B. Forgóeszközök	658 886
I. KÉSZLETEK	503 330
-Áruk	53 330
-Készletekre adott előlegek	450 000
II. KÖVETELÉSEK	148 897
-Vevők	27 120
-Követelés jelentős tulajdoni részesedésben	112 811
-Egyéb követelések	8 966
IV. Pénzeszközök	6 659

## C. Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A jelen beszámoló nem tartalmaz a bemutatás szempontjából jelentős összegű aktív időbeli elhatárolást.

## D. Saját tőke jelentős tételei

Megnevezés	Összeg
D. Saját tőke	491 901
I. Jegyzett tőke	10 000
III. Tőketartalék	743 000
IV. Eredménytartalék	-204 883
VII. Adózott eredmény	-56 216

## E. Céltartalékok jelentős tételei jogcímek szerint

A tárgyidőszaki beszámoló nem tartalmaz céltartalékokat.

## F. Kötelezettségek jelentős tételei

Megnevezés	Összeg
F. Kötelezettségek	422 378
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	200 000
-Kapott kölcsön	200 000
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	222 378
-Kapott kölcsön	150 000
-Szállítók	17 300
-Kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedésben	53 327
-Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 751

## G. Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

Megnevezés	Összeg
G. Passzív időbeli elhatárolások	16 206
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
Költségek passzív időbeli elhatárolása	16 206

## 4. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

## I. Értékesítés nettó árbevételének jelentős tételei

Megnevezés	Összeg
I. Értékesítés nettó árbevétele	368 733
Belföldi értékesítés árbevétele	202 728
Export értékesítés árbevétele	166 005

## II. Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Aktivált saját teljesítményt nem tartalmaz a beszámoló.

## III. Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételek között nincsenek a bemutatás szempontjából jelentős összegű tételek.

## IV. Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Megnevezés	Összeg
IV. Anyagjellegű ráfordítások	402 940
Anyagköltség	1 480

Igénybe vett szolgáltatások	70 700
-Szállítás, rakodás	27 464
-Hírdetés, marketing	10 395
-Tanácsadási díjak	9 890
-Egyebek	22 951
Egyéb szolgáltatások	1 417
<b>ELÁBÉ</b>	<b>329 343</b>

#### V. Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

Megnevezés	Összeg
V. Személyi jellegű ráfordítások	13 672
Béreköltség	10 638
Személyi jellegű egyéb kifizetések és bérjárulékok	3 034

#### VI. Értékcsökkenési leírás jelentős tételei

Az elszámolt értékcsökkenés összege a bemutatás szempontjából nem minősül jelentős összegű tételnek.

#### VII. Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordítások között nincsenek a bemutatás szempontjából jelentős tételek. Terven felüli értékcsökkenés nem került elszámolásra az üzleti évben.

#### VIII. Pénzügyi műveletek bevételeinek és ráfordításainak jelentős tételei

Megnevezés	Összeg
Pénzügyi műveletek bevételei	1 579
Pénzügyi műveletek ráfordításai	7 691
-Fizetendő kamatok	5 672
-Egyéb pénzügyi ráfordítások	2 019
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>-6 112</b>

### 5. Tájékoztató adatok

#### 1. Munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma 2 fő volt.

## 2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

Vezető tisztségviselő részére nem történt előleg, ill. kölcsön kifizetés, sem garancia vállalás.

## 3. 5 évnél hosszabb futamidejű kötelezettségek

A Vállalkozásnak nincs 5 évnél hosszabb futamidejű kötelezettsége.

## 4. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított Kötelezettségek

Az üzletrészen alapított zálogjog jogosultja: PBG FMC Kockázati Tőkealap képviselőjében PBG FMC Zrt HU 1118 Budapest, Ménesi út 39. 1. em. 3.

## 5. Hosszú lejáratú Kötelezettségek éven belül visszafizetendő összegei

A hosszú lejáratú kötelezettségként kimutatott kölcsön összegéből 1 éven belül visszafizetendő összeg 70 000 e Ft.

## 6. Visszavásárolt saját üzletrészekkel kapcsolatos adatok

Visszavásárolt üzletrésszel a Vállalkozás nem rendelkezik.

## 7. Jelentős összegű hibák eredményre gyakorolt hatása

A Vállalkozásnál nem merült fel jelentős összegű hiba az üzleti év folyamán.

## 8. Kapcsolt felekkel bonyolított lényeges és nem piaci feltételek között megvalósult ügyletek bemutatása

A Vállalkozás a tárgyévben nem bonyolított kapcsolt féllel lényeges és nem piaci feltételek között megvalósuló ügyletet.

## 9. Anya- és leányvállalattal szembeni követelés, kötelezettség bemutatása

Megnevezés	Összeg
Hosszú lejáratú kötelezettségek	200 000
Anyavállalat kölcsöne	200 000
Rövid lejáratú kötelezettségek	150 000
Anyavállalat kölcsöne	150 000
Passzív időbeli elhatárolások	16 170
Anyavállalatot illető kamat	16 170

#### 10. Össze nem hasonlítható adatok

A 2019. évi beszámoló nem tartalmaz az előző évvel össze nem hasonlítható adatokat.

#### 11. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások

Az üzleti év során nem merült fel kivételes nagyságú vagy előfordulású betétel, költség vagy ráfordítás.



Lakfalvi József bejegyzett okl. könyvvizsgáló  
Igazságügyi könyvszakértő  
Adó- és járulékszakértő  
4033. Debrecen, Kászon u. 6. sz.  
Tel./Fax: (52) 314-466. 06-30-205-03-16  
E-mail: lakfalvi@freemail.hu

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### A Civita-Food Kft társaság (Cg: 09-09-026077) tulajdonosainak!

#### Vélemény

Elvégeztem a Civita-Food Kft társaság („a 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 930 485 E Ft, az adózott eredmény – 56 216 E Ft (veszteség) -, 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 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

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 könyvvizsgálataért 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

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

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően 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 célom 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 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 bizonyítékokat szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan 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 könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Debrecen, 2020. március 2.



Lakfalvi József

Kamarai tag könyvvizsgáló  
Nyilvántartási szám: 002667  
Igazolványszám: 001441

**LAKFALVI JÓZSEF**  
Bejegyzett, Okleveles Könyvvizsgáló  
Igazságügyi Szakértő  
4033 Debrecen, Kászon u. 6.  
Adószám: 61177721-1-29  
Kisadózó egyéni vállalkozó