

Statistikai számjel 10731785-4677-113-15

Cégjegyzék száma 15-09-061434

A vállalkozás megnevezése

THK Térségi Hulladékkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság

A vállalkozás címe, telefonszáma

Nyíregyháza, Bokréta u. 22.

Tel.: 42/594-527

# Egyszerűsített éves beszámoló

2018.

üzleti évről

A mérleg könyvvizsgálattal van alátámasztva

Keltezés: Nyíregyháza, 2019. május 01.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

THK Térségi Hulladékkezelő  
Korlátolt Felelősségű Társaság  
4100 Nyíregyháza, Bokréta u. 22.  
Adószám: 10731785-4677-113-15  
OTP 11731785-4677-113-15

THK Térségi Hulladékkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság

Statistikai számjеле: 10731785-4677-113-115

Cégjegyzék száma: 15-09-061434

Beszámolási időszak: 2018. 01. 01 - 2018. 12. 31.

Fordulónap: 2018. 12. 31.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(1)

Eszközök (aktívák)

EZER  
HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
1	<b>A. Befektetett eszközök (2.+4.+6. sor)</b>	7	0	4
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	7		4
3	2. sorból Immateriális javak érték helyesbítése			
4	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>			
5	4. sorból Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
6	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>			
7	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
8	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
9	<b>B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)</b>	4 869	0	4353
10	I. KÉSZLETEK	0		0
11	II. KÖVETELÉSEK	1905		11
12	11. sorból Követelések értékelési különbözete			
13	11. sorból Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14	<b>III. ÉRTÉKPAPIROK</b>			
15	14. sorból Értékpapírok értékelési különbözete			
16	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	2 964		4342
17	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>			
18	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+17. sor)</b>	4 876	0	4357

Keltezés: Nyiregyháza, 2019. május 01.

THK Térségi Hulladékkezelő  
Korlátolt Felelősségű Társaság  
4400 Nyiregyháza, Bokréta u. 22.  
Adószám: 10731785-2-15  
OTP: 11714003-20612

A vállalkozás vezetője (képviselője)

THK Térségi Hulladékkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság

Statisztikai számjele: 10731785-4677-113-115

Cégjegyzék száma: 15-09-061434

Beszámolási időszak: 2018. 01. 01 - 2018. 12. 31.

Fordulónap: 2018. 12. 31.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(2)

EZER

HUF

Források (passzívák)

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
19	D. Saját tőke (20+22+23+24+25+26+29. sor)	4 561	0	4357
20	I. JEGYZETT TŐKE	6 000		6000
21	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
22	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23	III. TŐKETARTALÉK			
24	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-4 788		-4781
25	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	3 346		3343
26	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
27	Ebből: Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
28	Ebből: Valós értékelés értékelési tartaléka			
29	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	3		-205
30	E. Céltartalékok			
31	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	315	0	0
32	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
34	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	315		0
35	Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36	Ebből: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37	G. Passzívák időbeli elhatárolások			
38	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	4876	0	4357

Keltezés: Nyíregyháza, 2019. május 01..

THK Térségi Hulladékkezelő  
Korlátolt Felelősségű Társaság  
4400 Nyíregyháza, Bokréta u. 22.  
Adószám: 10731785-2-15  
OTP: 11744003-20612823

A vállalkozás vezetője (képviselője)

THK Térségi Hulladékkezelő Korlátolt Felelősségű  
Társaság

Statisztikai számjеле: 10731785-4677-113-115

Cégjegyzék száma: 15-09-061434

Beszámolási időszak: 2018. 01. 01 - 2018. 12. 31.

Fordulónap: 2018. 12. 31.

**Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
(összköltség eljárással)

(1)

EZER  
HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	1 500		0
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE			
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK			
4	Ebből: visszalírt értékvesztés			
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1479	0	201
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)			
7	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	10	0	4
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	8	0	0
9	Ebből: értékvesztés			
10	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(±II+III-IV-V-VI-VII)	3	0	-205
11	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI			
12	Ebből: értékelési különbözet			
13	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI			
14	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)		0	0
15	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	3	0	-205
16	X. Adófizetési kötelezettség			
17	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	3	0	-205

Nyíregyháza, 2019. május 01.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

THK Térségi Hulladékkezelő  
Korlátolt Felelősségű Társaság  
4400 Nyíregyháza, Bokréta u. 22.  
Adószám: 10731785-2-15  
OTP: 11744003-20612823

**Cégbíróság:** Nyíregyházi Törvényszék  
**Cégjegyzék szám:** 15-09061434  
**Adószám:** 10731785-2-15

## **THK Térségi Hulladékkezelő**

### **Korlátolt Felelősségű Társaság**

4400 Nyíregyháza, Bokréta u. 22.

### **Kiegészítő melléklet 2018.**

**Fordulónap:** 2018. 12. 31.  
**Beszámolási időszak:** 2018. 01. 01. – 2018. 12. 31.

Nyíregyháza, 2019. május 01.

  
.....  
A gazdálkodó  
képviselője

**THK Térségi Hulladékkezelő  
Korlátolt Felelősségű Társaság**  
4400 Nyíregyháza, Bokréta u. 22.  
Adószám: 10731785-2-15  
OTP 11744003-20612823  
1

## **A. ÁLTALÁNOS RÉSZ**

### **1.) A vállalkozás bemutatása**

#### **1.1. Alakulás, a gazdálkodó fő célja**

*A Társaságot hulladékkereskedelmi tevékenység végzésére alapították. A Társaság 2009. február 28 óta nem végez tevékenységet.*

Társaság neve:	<b>THK Térségi Hulladékkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság</b>
Székhelye:	Nyíregyháza, Bokréta utca 22.
Adószám:	10731785-2-15
Cégjegyzék száma:	15-09-061434
Statisztikai számjel:	10731785-4677-113-15
E-mail:	thkkft@gmail.com
Működési forma:	Korlátolt Felelősségű Társaság
Jegyzett tőke:	6 000 eFt
Számlavezető bank:	OTP Bank Nyrt.
Bankszámlaszám:	11744003-20612823

#### **1. 2. Tulajdonosi szerkezet**

Tulajdonosok: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata (100 %)

#### **1. 3. Tevékenység**

Fő tevékenység: 4677'08 hulladék- nagykereskedelem  
A tevékenység 2009. 02. 28-tól szünetel, tevékenységet 2018-ban sem folytatott.

#### **1.4 A vállalkozás képviselőjére jogosult és a beszámoló aláírására kötelezett személy**

Képviselőre jogosult: **Petró Árpád**  
lakcíme: 4400 Nyíregyháza, Ibolya u.23.  
2014. 12. 20-tól

### **2.) Kapcsolt vállalkozások**

A THK Kft. egyetlen olyan vállalkozásban sem bír döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül. Nincs közös vezetőségű társult, egyéb részesedési viszonyt megtestesítő vállalkozással kapcsolata. Nincs közvetlen és többségi irányítást, vagy jelentős befolyást biztosító kapcsolata. Kapcsolt vállalkozásokkal rendelkezik, a többségi tulajdonos és azok 25 % feletti részesedéssel rendelkező társaságai.

### **3.) Általános számviteli információk a vállalkozásról**

#### **3.1 A számviteli politika fő vonásai, jellemzői**

A vállalkozás egyszerűsített éves beszámolót készít.  
Az eredmény megállapításának módja „összköltség eljárás”.  
Jelen beszámoló a 2018.01.01-2018.12.31 időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2018. december 31.  
A mérlegkészítés választott időpontja 2019. január 31. Ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.  
A vállalkozás könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

### 3.2 A beszámoló összeállításakor alkalmazott szabályrendszer

- Eszközök beszerzési ára:** tartalmazza mindazon összegeket, amely az eszközökhöz egyedileg hozzárendelhető, illetve arányosítással megállapítható.
- Költségelszámolás rendszere:** elsődleges költségnem könyveléssel.
- Értécsökkenés elszámolása:** üzembe-helyezés, használatbavétel napjával, a hasznos élettartam figyelembevételével, maximum a társasági adótörvény szerinti mértékkel, lineáris leírással.  
A 50 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatba vételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.  
Az értécsökkenési leírás elszámolására – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában – negyedévente kerül sor.  
Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása a gazdasági eseménnyel egyidejűleg, vagy fordulónapi értékelés keretében történik.
- Készletek értékelése:** átlagos (súlyozott) beszerzési áron.
- Leltározási szabályok:** Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.
- Pénzkezelési szabályok:** A pénzkezelés a helyi szabályzatban meghatározott feltételek mellett történik.
- Jelentős és lényeges összegű hibák:** A mérleg főösszegének 2 %-át, vagy az 500 e Ft-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten kerül bemutatásra.
- Követelésekre elszámolt értékvesztés:** Értékvesztést nem számoltunk el.
- A számviteli politika meghatározó elemeiben az előző évhez képest nincs változás.

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

### **3.3 A könyvviteli szolgáltatást végzők bemutatása**

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése a beszámoló összeállítása a vállalkozás főkönyvelőjének feladata.

Felelős könyvviteli szolgáltató: Veresné Gácsi Mária Erzsébet  
Lakcím: 4405 Nyíregyháza, Ipari utca 4.  
Regisztrációs szám: 162403

### **3.4 A vállalkozás könyvvizsgálatának bemutatása**

A vállalkozás könyvvizsgálatra kötelezett.

Könyvvizsgáló: SM Garancia Könyvvizsgáló Kft.  
4400 Nyíregyháza, Krúdy köz 5. fszt. 3.  
Engedély száma: 000664  
Támcsuné Salamon Magdolna  
4400 Nyíregyháza, Mátyás út 6.  
Ig. sz.: 002049  
Könyvvizsgálatért fizetett összeg: 50 e Ft

## B. SPECIÁLIS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

### 1. Mérleghez tartozó kiegészítések

#### 1.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök állomány változása

Bruttó érték változás	(e Ft-ban)			
	Immateriális	Tárgyi	Kis értékű	Összesen
Nyitó	18	0	0	18
Növekedés	0	0	0	0
Csökkenés	0	0	0	0
Záró	18	0	0	18
<b>Értékcsökkenés változása</b>				
Nyitó	11	0	0	11
Növekedés	4	0	0	4
Csökkenés	0	0	0	0
Záró	15	0	0	15
Nettó érték	3	0	0	3

A tárgyévben terv szerinti értékcsökkenési leírás elszámolására került 4 e Ft értékben, ami az alapítás-átszervezés aktivált értékének éves értékcsökkenése, az összeg a lekötött tartalékból visszafrásra került az eredménytartalékba.

#### 1.) Eszközök és források összetétele

		(e Ft-ban)		
	Megnevezés	2017. év	2018	Változás
A.	Befektetett eszközök	7	4	-3
	Immateriális javak	7	4	-3
	Tárgyi eszközök			
	Befektetett pénzügyi eszközök			
B.	Forgóeszközök	4 869	4353	-516
	Készletek			
	Követelések	1905	11	-1894
	Értékpapírok			
	Pénzeszközök	2 964	4342	1378
C.	Aktív időbeli elhatárolások			
	<b>Eszközök összesen</b>	<b>4 876</b>	<b>4357</b>	<b>-519</b>
D.	Saját tőke	4 561	4357	-204
E.	Céltartalékok			
F.	Kötelezettségek	315	0	-315
G.	Passzív időbeli elhatárolások			
	<b>Források összesen</b>	<b>4876</b>	<b>4357</b>	<b>-519</b>

**Befektetett eszközök**

#### Bruttó érték alakulása:

Tárgyévben az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értéke nem változott.

#### Halmazott értékcsökkenés alakulása:

A tárgyévben 4 e Ft összegű terv szerinti értékcsökkenés került elszámolásra, terven felüli értékcsökkenés nem volt.

#### Befektetett pénzügyi eszközök:

A társaság nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközzel.

#### **Forgóeszközök:**

#### Készletek:

A társaság nem rendelkezik készlettel.

#### Követelések:

A fordulónapon a vállalkozásnak 11 e Ft ÁFA követelése van.

#### **Hátrasorolt eszközök**

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

#### **Pénzeszközök változása**

A pénzeszközök állománya 1 378 e Ft-tal nőtt, ez a növekedés az értékesített daráló gép eladási árának és a működéshez feltétlenül szükséges költségek különbözetéből adódik.

#### **Aktív időbeli elhatárolások**

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai:

A mérlegben bevétel aktív időbeli elhatárolása nem szerepel.

#### **Költség és ráfordítás aktív időbeli elhatárolásai:**

A mérlegben költség és ráfordítás aktív időbeli elhatárolása nem szerepel.

#### **Saját tőke, tőkeerősség**

Saját tőke aránya az összes forráson belül előző évben 93.54 % a tárgyévben 100,00 %. A saját tőke az előző évhez képest 205 e Ft-tal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

	2017. év	Növekedés	Csökkenés	2018. év
<b>Saját tőke</b>	4 561	-202	-205	4357
- Jegyzett tőke	6 000	0	0	6 000
- Tőke tartalék	0	0	0	0
- Eredmény tartalék	-4 788	3	4	-4 781
- Lekötött tartalék	3 346	0	3	3 343
- Adózott eredmény	3	-205	3	-205

#### **Céltartalék képzés**

Tárgyévben céltartalékot nem képeztünk.

#### **Kötelezettségek dinamikája**

A mérlegben rövid- és hosszúlejáratú kötelezettség nem szerepel.

**Passzív időbeli elhatárolások**

A mérlegben bevétel, költség ráfordítás passzív időbeli elhatárolása nem szerepel.

**Eredménykimutatáshoz kapcsolódó**

A táblázat a Társaság összköltség eljárás szerint elkészített eredménykimutatása

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Abs. vált.
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	1500	0	-1500
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE	0		
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	0		
4	Ebből: visszaírt értékvesztés			
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1479	201	-1278
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	0		
7	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	10	4	-6
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	8	0	-8
9	Ebből: értékvesztés			
10	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(±II+III-IV-V-VI-VII)	3	-205	-208
11	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI			
12	Ebből: értékelési különbözet			
13	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI			
14	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0	
15	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ( ±A±B)	3	-205	-208
16	X. Adófizetési kötelezettség			
17	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	3	-205	-208

**Egyéb bevételek**

A beszámolási időszakban egyéb bevétel elszámolására nem került sor.

**Támogatási program keretében kapott támogatások**

A THK Kft. támogatási program keretében a beszámolási időszakban támogatást nem kapott, illetve nem számolt el.

**Bevételek, költségek**

A gazdasági társaságnak a előzővekhez hasonlóan gazdasági tevékenységet nem folytat, ebből nem keletkezett bevétele.

**Költségek**

Könyvvizsgálati díj	50 e Ft
Hatósági díjak, illeték	23 e Ft
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	40 e Ft
Bankköltség	88 e Ft
<b>Költségek összesen</b>	<b>201 e Ft</b>
Tervszerinti értékcsökkenés	4 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>205 e Ft</b>

#### Anyag jellegű ráfordítások

A mérlegben anyag jellegű ráfordítás nem szerepel.

#### Egyéb ráfordítás

A mérlegben egyéb ráfordítás nem szerepel.

### C. TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

#### 1.) Társasági adó megállapításánál jelentkező módosító tételek:

Adózás előtti eredmény	-205 Ft
Számviteli tv. szer. ÉCS	4 e Ft
<b>Növelő tétel összesen:</b>	<b>4 e Ft</b>
Adóalap csökkentő tételek.	
Adótörvény szer. ÉCS	- 4 e Ft
<b>Adóalap csökkentő tételek összesen:</b>	<b>4 e Ft</b>
Adóalap	-205 e Ft
<b>Adó</b>	<b>0 e Ft</b>

#### Helyi iparüzési adó:

A társaság 0 Ft iparüzési adót fizet mivel gazdasági tevékenységet nem folytat

#### 2.) Saját termelésű készletek

A gazdasági társaság nem állít elő saját termelésű készletet.

#### 3.) Munkavállalók foglalkoztatásához kapcsolódó tájékoztatás

##### Vezető tisztségviselők

Tárgyévben az ügyvezető a feladatait munkaviszonyon kívül látta el.

##### Létszámadatok

A THK Kft. a tárgyévben nem folytatott gazdálkodó tevékenységet, ezért munkavállalókat sem alkalmazott.

##### Béradatok

A tárgyévben bér kifizetésére nem került sor.

#### 4.) Elemzések

<i>Eszköz</i>	<i>Előző év (%)</i>	<i>Tárgyév (%)</i>
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>0,01</b>	<b>0,09</b>
Immateriális javak	0,01	0,09
Tárgyi eszközök		
Befektetett pénzügyi eszközök		
<b>Forgóeszközök</b>	<b>99,99</b>	<b>99,91</b>
Készletek		
Követelések	39,07	0,25
Értékpapírok		
Pénzeszközök	60,92	99,66
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

A táblázat az eszközök megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évrre.

#### **Pénzeszközök változása**

A pénzeszközök állománya 1.378 e Ft-tal nőtt. A növekedés az előző évi követelés megtérüléséből származó bevétel és a működéshez feltétlenül szükséges költségek kiegyenlítése után fennmaradó különbözetből adódik.

#### **Likvid eszközök aránya**

A társaság likviditása 2018-ban megfelelő volt.

#### **Az adózott eredmény dinamikája**

Az adózott eredmény az előző évben 3 e Ft, a tárgyévben -205 e Ft volt. A vállalkozás a tárgyévben sem folytatott tevékenységet, a negatív adózott eredmény a működéshez feltétlenül szükséges költségek kiegyenlítéséből keletkezett.

#### **5. Gazdasági társaságban való részesülés**

A társaságnak nincs gazdasági társaságban részesedése.

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### A THK TÉRSÉGI HULLADÉKKEZELŐ KFT. tulajdonosának

#### Vélemény

Elvégeztem a THK TÉRSÉGI HULLADÉKKEZELŐ KFT. („a Társaság”) 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 4.357 E Ft, az adózott eredmény 205 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 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

#### A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

#### A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

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

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvégtelenül a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

#### A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során céltom 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

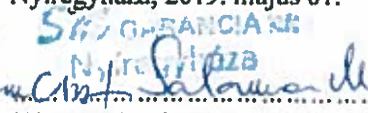
Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítom és felbecsülöm az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tártásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, 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.

Kommunikálok az irányítással megbízott személyek felé - 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.

Nyíregyháza, 2019. május 01.

  
Támcsuné Salamon Magdolna  
SM Garancia Kft.  
4400 Nyíregyháza, Krúdy köz 5.  
Eng.sz.: 000664

  
Támcsuné Salamon Magdolna  
Ig.sz.: 002049