



1.

Törökszentmiklói Térségi Építő Szerelő és Szolgáltató Kft. ügyvezetőjétől

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2019.június 13. napján tartandó **rendkívüli** ülésére

Előterjesztő megnevezése:	Róth Ervin ügyvezető
Iktatószám:	TM/1028-121/2019.
Tárgy:	a Törökszentmiklói Térségi Építő Szerelő és Szolgáltató Kft 2018. évi mérlegbeszámolójának jóváhagyásáról
Előterjesztés jellege:	Rendelet-tervezet, Határozat-tervezet , Tájékoztató, Beszámoló
Döntéshozatal módja:	egyszerű többség
Melléklet:	1 db határozat tervezet 1 db Egyszerűsített éves beszámoló 1 db könyvvizsgálói jelentés
Készítette:	Róth Ervin ügyvezető
Véleményezésre megküldve:	a Képviselő-testület Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottsága részére
Törvényességi véleményezésre bemutatva:	2019. június 12.

Tisztelt Képviselő-testület!

A Törökszentmiklós Térségi Építő Szerelő és Szolgáltató Kft. elkészítette a 2018. évi éves beszámolóját.

Kérem az előterjesztés megvitatását és a határozati javaslat elfogadását.

Az előterjesztés melléklete tartalmazza a Kft. 2018.évi mérlegét, eredmény kimutatását és kiegészítő mellékletét.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2018.évi Beszámolót tárgyalja meg és a jóváhagyásáról szóló határozati javaslatot fogadja el.

Törökszentmiklós, 2019. június 12.

Róth Ervin s.k.
ügyvezető

...../2019.(VI.13.) Kt. számú

H a t á r o z a t

Törökszentmiklós Térségi Építő Szerelő és Szolgáltató Kft. 2018. évi Egyszerűsített éves beszámolójának jóváhagyásáról

Törökszentmiklós Városi Önkormányzat Képviselő-testülete, mint a Törökszentmiklós Térségi Építő Szerelő és Szolgáltató Kft. alapítói jogainak gyakorlója, jóváhagyja a Kft. 2018. évi Egyszerűsített éves beszámolóját 84.096 eFt mérlegfőösszeggel és 445 eFt mérleg szerinti eredménnyel

Felelős: Róth Ervin ügyvezető
Markót Imre polgármester

Határidő: Folyamatos

Erről értesülnek:

1. Markót Imre polgármester
2. Dr. Libor Imre jegyző
3. Tm. Építő Szerelő és Szolgáltató Kft.
4. Irattár

Egyszerűsített `A` típusú Eredménykimutatás összköltség eljárással

Cég: Tmiklós Térségi Ép-Szer és Szolg Kft

2018. 0 - 13 hó

Cím: 5200 Tórókszentmiklós Dózsa György utca 17

Adószám: 11274139-2-16

1

Statisztikai számjel: 11274139-4120-113-16

Cégjegyzék száma: 16-09-003573

Mérlegforduló napja: 2018.12.31

Ezer HUF

Sorszám	Megnevezés	Előző	Mód	Tárgyév
01.	I. Értékesítés nettó árbevétele	110,117		94,632
02.	II. Aktívált saját teljesítmények értéke			1,831
03.	III. Egyéb bevételek	8,239		3,957
04.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	63,715		38,760
05.	V. Személyi jellegű ráfordítások	56,905		52,419
06.	VI. Értékcsökkenési leírás	4,114		3,425 √
07.	VII. Egyéb ráfordítások	8,336		4,791
08.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-14,714		1,025
09.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	2		
10.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	286		534 √
11.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-284		-534
12.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A+-B)	-14,998		491
13.	X. Adófizetési kötelezettség			46 √
14.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C-X)	-14,998		445

keltezés

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás megnevezése: **Törökszentmiklós Térségi Építő Szerelő és Szolgáltató Kft.**

Vállalkozás címe: **5200 Törökszentmiklós Dózsa György utca 17.**
Statisztikai számjele: **11274139-4120-113-16**

Cégjegyzék száma: **16-09-003573**

Cég adószáma: **11274139-2-16**

Kiegészítő melléklet

a 2018. évi Egyszerűsített Éves beszámolóhoz

Törökszentmiklós, 2019.06.11.

.....
ügyvezető

P.H.

Általános rész

A társaság teljes cégneve: **Törökszentmiklós Térségi Építő Szerelő és Szolgáltató Kft.**
Rövidített cégneve: **Tmiklós Térségi Ép-Szer és Szolg Kft**
Székhelye: **5200 Törökszentmiklós, Dózsa György utca 17.**
Belföldi telephelyek:
 beszámolási időszakban belföldi telephellyel nem rendelkezett
Külföldi telephelyek:
 beszámolási időszakban külföldi telephellyel nem rendelkezett

Alakulás és bejegyzés kelte, száma: **1995.12.15**
Adószáma: **11274139-2-16**
Statistikai számjele: **11274139-4120-113-16**
Cégjegyzék száma: **16-09-003573**

A társaság jegyzett tőkéje: **63 620 eFt**

TAGOK ÉS TÖRZSBETÉTEK:

Tag	Jegyzett tőke eFt	Jegyzett tőke aránya
Törökszentmiklós Városi Önkormányzat	63,620	100 %

A társaság a beszámolási időszakban tagjainak kölcsönt nem nyújtott és a tagok sem nyújtottak kölcsönt a társaság részére.

A társaság a beszámolási időszakban egyéb hitelt, vagy kölcsönt más személyeknek sem nyújtott, illetve ilyet nem vett igénybe.

Az ügyvezetői feladatokat 2019. 01. 01-től **Róth Ervin** ügyvezető látja el. A társaság egyéb tisztségviselőt nem alkalmaz.

Ügyvezető elérhetőségi adatai:

Név	Munkahelyi cím	Telefonszám	Lakcím
Róth Ervin	5200 Törökszentmiklós Dózsa György u.17.		Magyarország 5200 Törökszentmiklós, Kossuth Lajos u. 243.

A vállalkozás képviselőjére jogosult személy, aki az éves beszámolót köteles aláírni:

Név: Róth Ervin

Cím: 5200 Törökszentmiklós, Kossuth Lajos u. 243.

A Törökszentmiklós Térségi Építő Szerelő és Szolgáltató Kft. könyvelője 2018. évben: **Szöke András** volt.

A 2018.12.31-ei mérleg fordulónapi készen kézhez kapott főkönyvi kivonat alapján a közzétételhez a beszámolót **Hoppál Zoltánné** (könyvviteli szolgáltatás végzési nyilvántartási száma: 182594) állította össze.

Vállalkozás bemutatása:

A társaság alaptevékenysége: 4120 Lakó-és nem lakó épület építése

Egyéb tevékenységek: Épületgépészeti szerelés, Építőipari gép bérbeadása, Ingatlan bérbeadás.

A fenti tevékenységek folytatását törvény nem korlátozza és nem tiltja.

Tevékenységi körök változása: a fenti tevékenységekben tárgyévben változás nem történt.

Számvitel politika:

A beszámoló összeállításában a többször módosított 2000. évi C számú Törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak. A törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A számvitel politikában olyan változás nem történt, mely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

Jelen beszámoló a **Törökszentmiklós Térségi Építő Szerelő és Szolgáltató Kft 2018.01.01-től 2018.12.31-ig terjedő** időszakát öleli fel, a mérleg fordulónapja: *2018.12.31*

Mérlegkészítés időpontja: *2019.03.31*

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a székhelyen megtekinthetők. A székhely pontos címe: **5200 Törökszentmiklós Dózsa György utca 17.**

Választott mérleg típusa: **Egyszerűsített A típusú mérleg**

Választott eredmény kimutatás típusa: **Összköltség eljárással**

A Sztv. szerinti mérleg és eredmény kimutatás tovább tagolásának, összevonásának lehetőségével nem él a vállalkozás.

A kettős könyvvitel keretében vezetett könyvelés alapján a beszámoló összeállításánál alkalmazott főbb értékelési módszerek és eljárások a következők:

A vállalkozás eszközeit beszerzési áron értékeli, nem él a piaci értéken történő értékelés lehetőségével.

A terv szerinti értékcsökkenés összegének meghatározása egyedi értékelés alapján, a beszerzett tárgyi eszköz, immateriális jószág várható hasznos élettartamának, és maradványértékének figyelembe vételével történik. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolására évente egyszer a fordulónapon kerül sor figyelembe véve az eszköz használatban eltöltött idejét.

A társaság tevékenységéből adódóan a beszámolási évben beszerzett eszközök esetén maradványértéket nem képzett, mert a beszerzett eszközeinek értéke, és/vagy maradványértéke nem jelentős.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése a számvitel politikában foglaltak szerint került megállapításra.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése lineárisan a társasági adótörvényben meghatározott leírási kulcsokkal került meghatározásra, és évente egyszer kerül elszámolásra.

Az 100 000 Ft alatti egyedi beszerzésű tárgyi eszközök beszerzési értékükön a használatba vételkor értékcsökkenési leírással egy összegben azonnal költségként elszámolásra kerültek.

Előző évhez képest a jogszabályi változásokon túl változás nem történt.

Készletek: tényleges beszerzési áron kerülnek kimutatásra a mérlegben. A tételes leltárfelvételre 2019.01.02.-án került sor.

Saját termelésű készletek megjelenítése közvetlen önköltségen történik. A vállalkozás méretéből adódóan önköltség számítási szabályzat készítésére nem kötelezett. Az önköltség meghatározása utókalkulációval történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek értékelése során a vállalkozó az MNB árfolyam alkalmazása mellett döntött.

A devizában nyilvántartott tételek, évvégén átértékelésre kerültek 2018.12.31-i MNB közép árfolyamon.

Céltartalékot a vállalkozás nem képez.

Szabályzatok: a vállalkozás rendelkezik leltározási, pénzkezelési szabályzattal, melyek az előző üzleti évhez képest nem változtak.

A vállalkozás sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódó tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi évekre vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

A mérlegben és az eredmény kimutatásban a 2018. és a 2017. évek adatai teljes mértékben összehasonlíthatóak.

Tájékoztató rész:

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 16 fő, a személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Összeg eFt
Béreköltség	38 774
Bérbiztosítások	8 001
Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 644
SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	52 419

A dolgozók részére kifizetett munkabér 35 654 eFt volt, az ügyvezető munkabére 2 520 eFt.

Vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelőbizottság

- felügyelő bizottság tagjai béreköltsége: 600 eFt

Környezetvédelem

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenített környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A vállalkozás veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot nem termel, nem tárol.

A vállalkozás folytatásának több tényezője vált bizonytalanná.

A vállalkozás tőkéje tovább csökkent.

A tőkehelyzet rendezése elmaradt. A korábbi évekből befejezetlen termelésként a készletek között kimutatott 20.500 eFt kivezetéséhez a tulajdonos önkormányzat nem járult hozzá. Ennek megtérülésére nincs esély, mert az a társaság, amelynek megbízásából cégünk ezt a tevékenységet elvégezte, felszámolás alatt áll.

A fordulónap utáni események és tulajdonosi döntések a társaság megszüntetését vetítik előre.

Specifikus rész:

Eszköz tükör: 1. számú melléklet

Társasági adó levezetése

Adózás előtti eredmény:	491 eFt
Adóalapot növelő tételek:	3.920 eFt
Adóalapot csökkentő tételek:	3.904 eFt
Adóalap:	507 eFt
Társasági adó:	46 eFt
Adózott eredmény:	445 eFt

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz nincs.

A készletek az alábbi bontásban szerepelnek (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév
Anyagok	6 280	5 246
Befejezetlen termelés és félkész termékek	20 500	22 331
KÉSZLETEK	26 780	27 577

A pénzeszközök az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév
Pénztár, csekkek	6	19
Elszámolási betétszámla	102	5 794
PÉNZESZKÖZÖK	108	5 813

Követelések soron az alábbi tételek vannak kimutatva:

Megnevezés	Tárgyév
Vevő követelések	11 480
Egyéb követelések	181
KÖVETELÉSEK	11 661

Egyéb követelések soron az alábbi tételek vannak kimutatva:

Megnevezés	Összeg eFt
Munkavállalókkal szembeni követelés	15
Eltérő időszaki levonható áfa	154
Gépjárműadó túlfizetés	12
EGYÉB KÖVETELÉSEK	181

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbi tételekből tevődik össze:

Megnevezés	Összeg eFt
Szállítói kötelezettségek	36 969
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	10 360
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	47 329

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek sor az alábbi tételekből adódik:

Megnevezés	Összeg eFt
Társasági adó	16
Személyi jövedelemadó	977
Szakképzési hozzájárulás	204
Egészségügyi hozzájárulás	90
Egyszerűsített fogl.közteher	102
Általános forgalmi adó	2 246
Iparüzési adó	165
Társadalombiztosítási kötelezettség	2 933
Jövedelem elszámolás	2 117
Eltérő időszaki fizetendő Áfa	1 185
Egyéb befizetési kötelezettség	325
EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	10 360

Saját tőke alakulása 2018. évben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Jegyzett tőke	63 620	63 620
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
Cégbíróságon, még be nem jegyzett tőkeemelés	,0	0
Tőketartalék	35 025	35 025
Eredménytartalék	-53 406	-68 464
Lekötött tartalék	0	0
Értékelési tartalék	9 297	6 097
Adózott eredmény	-14 998	445
SAJÁT TŐKE	39 538	36 723

Nincs olyan kötelezettség, amely zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított, illetve amely a mérlegben nem jelenik meg, de a pénzügyi helyzet értékelésekor jelentős lenne.

A határidőn túli, valamint kétes kinnlevőség összege: 576 eFt

Tárgyévi értékesítés nettó árbevétele:	94 632 eFt
Ebből belföldi értékesítés:	94 632 eFt
Az aktivált saját teljesítmények értéke:	1 831 eFt

A kísérleti fejlesztés költségeinek aktiválásával a vállalkozás nem él, minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

Igénybevett szolgáltatások költségei összesen:	24 711 eFt
Ebből jelentős összegű tételek:	
-Alvállalkozói teljesítések:	10 674 eFt
- Bérleti díjak:	4 711 eFt
- Egyéb igénybevett szolgáltatás.:	5 250 eFt

Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya	20.73 %	19.99 %	-0.74 %
Befektetett eszköz és saját tőke aránya	167.68 %	218.67 %	50.99 %
Tárgyi eszközök hatékonysága	467.01 %	562.82 %	95.81 %
Tárgyi eszközök aránya	25.51 %	27.17 %	-1,66 %
Műszaki ber., gépek, járművek aránya	44.17 %	44.65 %	0.48 %
Forgó eszközök aránya	60.55 %	53.59 %	6.96 %
Vevők / szállítók aránya	63.67 %	31.05 %	32.62 %
Tőke ellátottsági mutató	505.47 %	355.42%	-150,05 %
Idegen tőke aránya	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Eladósodottsági mutató	1.87	1.29	0.58
Likviditási ráta (rövid távú)	92.96 %	95.28 %	-2.32 %
Árbevétel arányos üzemi eredmény	-13.36 %	1.08 %	14.44 %

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Eszközök forgási sebessége	0.97	1.12	0.15
Készletek fordulatszáma	4.11	3.43	-0.68
Tőke forgási sebessége	2.79	2.57	0.22
Saját tőke megtérülési mutató	-0.38	0.01	0.39
Saját tőke növekedési mutató	0.62	0.58	-0.04
Vagyonfedezeti mutató	1.68	2.19	0.51
Likviditási (II.)	0.57	0.37	0.20
Tőkeáttétel	2.88	2.29	0.59

Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Saját tőke jövedelmezőségének mutatója	-37.93 %	1.34 %	39.27%
Fizetendő osztalék és a jegyzett tőke viszonya	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Tőke jövedelmezősége	-37.93 %	1.34%	39.27 %
Eszközarányos jövedelmezőség	-13.19 %	0.58 %	13.77 %

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó érték változásának bemutatása számviteli törvény szerint

2018

Számviteli jogszabály szerinti megnevezés	Bruttó érték (számviteli érték)						Helyettesítő értékek						Tulajdonosi értékek				Hozzájárulás	
	Nyitó	Nyitórészlet	Átértékelés		Záró	Egyéb	Nyitórészlet	Nyitórészlet	Záró	Egyéb	Nyitórészlet	Nyitórészlet	Záró	Egyéb	Nyitórészlet	Záró	Nyitórészlet	Záró
			Értékelés	Ellátás														
1. Immateriális javak	639,969				615,199	688,998		648,888	615,199									
2. Helyettesítő értékek																		
3. Tulajdonosi értékek																		
4. Hozzájárulás																		
5. Egyéb értékek	92,043,578	328,889	26,771,628		55,671,321	16,771,974	3,632,989	18,408,954	20,002,932					22,674,891	18,414,849			
6. Helyettesítő értékek	48,842,228	328,889	6,681,321		55,852,438	342,863	91,113	56,195,291	57,106,354					5,884,993	5,241,899			
7. Tulajdonosi értékek	47,359,352		6,681,321		55,041,199	342,863	91,113	55,534,177	56,539,045					5,884,993	5,241,899			
8. Hozzájárulás																		
9. Egyéb értékek	43,842,228				43,842,228	19,771,105	81,884	8,998,637	8,717,587					262,812	304,734			
10. Helyettesítő értékek																		
11. Tulajdonosi értékek																		
12. Hozzájárulás																		
13. Egyéb értékek	5,296,073		1,189,994		6,486,067									5,296,073	6,696,067			
14. Helyettesítő értékek																		
15. Tulajdonosi értékek																		
16. Hozzájárulás																		
17. Egyéb értékek	70,644,275	659,212	32,452,949		103,756,436	47,354,774	3,632,989	18,408,954	20,002,932					22,674,891	18,414,849			

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó érték változásának bemutatása adótörvény szerint

2018

Számviteli jogszabály szerinti megnevezés	Bruttó érték (számviteli érték)						Helyettesítő értékek						Tulajdonosi értékek				Hozzájárulás	
	Nyitó	Nyitórészlet	Átértékelés		Záró	Egyéb	Nyitórészlet	Nyitórészlet	Záró	Egyéb	Nyitórészlet	Nyitórészlet	Záró	Egyéb	Nyitórészlet	Záró	Nyitórészlet	Záró
			Értékelés	Ellátás														
1. Immateriális javak	639,969				615,199	688,998		648,888	615,199									
2. Helyettesítő értékek																		
3. Tulajdonosi értékek																		
4. Hozzájárulás																		
5. Egyéb értékek	92,043,578	328,889	26,771,628		55,671,321	16,771,974	3,632,989	18,408,954	20,002,932					22,674,891	18,414,849			
6. Helyettesítő értékek	48,842,228	328,889	6,681,321		55,852,438	342,863	91,113	56,195,291	57,106,354					5,884,993	5,241,899			
7. Tulajdonosi értékek	47,359,352		6,681,321		55,041,199	342,863	91,113	55,534,177	56,539,045					5,884,993	5,241,899			
8. Hozzájárulás																		
9. Egyéb értékek	43,842,228				43,842,228	19,771,105	81,884	8,998,637	8,717,587					262,812	304,734			
10. Helyettesítő értékek																		
11. Tulajdonosi értékek																		
12. Hozzájárulás																		
13. Egyéb értékek	5,296,073		1,189,994		6,486,067									5,296,073	6,696,067			
14. Helyettesítő értékek																		
15. Tulajdonosi értékek																		
16. Hozzájárulás																		
17. Egyéb értékek	70,644,275	659,212	32,452,949		103,756,436	47,354,774	3,632,989	18,408,954	20,002,932					22,674,891	18,414,849			

KONTROLLPONT Számviteli és Könyvvizsgáló Kft.

5100 Jászberény, Zirzen Janka utca. 4.
e-mail:kontrollpont@freemail.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Törökszentmiklós Térségi Építő Szerelő és Szolgáltató Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a Törökszentmiklós Térségi Építő Szerelő és Szolgáltató Kft. társaság („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 84 096 E Ft, az adózott eredmény 445 E Ft (nyereség) -, 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”).

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 könyvvizsgálatáért 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 megfelel az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Figyelemfelhívás

Felhívom a figyelmet a kiegészítő melléklet Tájékoztató rész cím alatti utolsó bekezdésben foglaltakra, amelyben bemutatásra kerül, hogy a Társaság mellékelt egyszerűsített éves beszámolójában kimutatott saját tőkéjének az összege veszteség folytán a törzstőke fele alá csökkent, valamint leírják a tőkehelyzet rendezésére vonatkozó további információkat. Felhívom a figyelmet továbbá az ugyanebben a bekezdésben szereplő információkra, amelyek alapján lényeges bizonytalanság áll fenn a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Véleményem nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.

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

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolójának a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés

KONTROLLPONT Számviteli és Könyvvizsgáló Kft.

5100 Jászberény, Zirzen Janka utca. 4.
e-mail:kontrollpont@freemail.hu

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 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 alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati 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,

KONTROLLPONT Számviteli és Könyvvizsgáló Kft.

5100 Jászberény, Zirzen Janka utca. 4.
e-mail:kontrollpont@freemail.hu

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.

Törökszentmiklós, 2019. június 11.



Hartyányiné Mérei Judit
KONTROLLPONT Kft.

5100 Jászberény, Zirzen Janka u. 4.
Nyilvántartási szám: 002108



Hartyányiné Mérei Judit
Nyilvántartási szám: 006096

KONTROLLPONT Kft.
5100 Jászberény,
Zirzen Janka u. 4.
Adószám: 24701860-2-16

Egyszerűsített `A` típusú mérleg

Cég: Tmiklós Térségi Ép-Szer és Szolg Kft	2018. 0 - 14 hó
Cím: 5200 Törökszentmiklós Dózsa György utca 17	1
Adószám: 11274139-2-16	
Statisztikai számjel: 11274139-4120-113-16	
Cégjegyzék száma: 16-09-003573	
Mérlegforduló napja: 2018.12.31	Ezer HUF

Sorszám	Megnevezés	Előző	Mód	Tárgyév
01. A.	Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	23,579		16,814
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
03.	Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	23,579		16,814
05..	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
06..	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
07.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
08. B.	Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	68,862		45,051
09.	I. KÉSZLETEK	26,780		27,577
10.	II. KÖVETELÉSEK	41,974		11,661 [^]
11.	Követelések értékelési különbözete			
12.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
13.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
14.	Értékpapírok értékelési különbözete			
15.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	108		5,813
16. C.	Aktív időbeli elhatárolások	21,287		22,231
17.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)	113,728		84,096

Egyszerűsített `A` típusú mérleg

Cég: Tmiklós Térségi Ép-Szer és Szolg Kft

2018. 0 - 14 hó

Cím: 5200 Tórókszentmiklós Dózsa György utca 17

Adószám: 11274139-2-16

2

Statisztikai számjel: 11274139-4120-113-16

Cégjegyzék száma: 16-09-003573

Mérlegforduló napja: 2018.12.31

Ezer HUF

Sorszám	Megnevezés	Előző	Mód	Tárgyév
19.	D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	39,538		36,723
20.	I. JEGYZETT TŐKE	63,620		63,620
21.	ebből: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TÖKETARTALÉK	35,025		35,025
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-53,406		-68,464
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.,28. sorok)	9,297		6,097
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	9,297		6,097
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-14,998		445
30.	E. Céltartalékok			
31.	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sorok)	74,080		47,329 ✓
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	74,080		47,329 ✓
35.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások	110		44
38.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	113,728		84,096

keltezés

a vállalkozás vezetője (képviselője)