



PEST MEGYEI ÖNKORMÁNYZATI
HIVATAL

1364 Budapest, V., Városház u. 7. Pf. 112

Tárgy: a Pro Régió Közép-Magyarországi Regionális Fejlesztési és Szolgáltató Nonprofit Kft. 2020. évi Egyszerűsített éves beszámolója és a könyvvizsgáló megválasztása

16/2021. (04.22.) PMÖ határozat

A veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm.rendeletben foglaltakra tekintettel, a katasztrófavédelemlről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVII. törvény 46. § (4) bekezdésében foglalt feladat és hatáskörömben eljárva Pest Megye Közgyűlésének elnökeként az alábbi határozatot hozom:

1. elfogadja a Pro Regio Közép-Magyarországi Regionális Fejlesztési és Szolgáltató Nonprofit Kft.(a továbbiakban: Társaság) 2020. évi Egyszerűsített éves beszámolóját a határozat melléklete szerint;
2. hozzájárul, hogy a Társaság könyvvizsgálójává a 4K Audit Kft. könyvvizsgáló cég (1151 Budapest, Mélyfűró u. 2/B., cégjegyzékszám: 01-09-737728) kerüljön megbízásra az erről szóló taggyűlés nélküli határozathozatal napját követő naptól 2022. május 31. napjáig terjedő határozott időtartamra 150.000 Ft/hó összegű könyvvizsgálói díjjal;
3. felhatalmazza elnökét, hogy ő vagy az általa kijelölt személy, a Társaság taggyűlésén vagy taggyűlési ülés tartása nélküli határozathozatala során Pest Megye Önkormányzata képviselőjében kötött mandátummal, az 1. és 2. pont alapján elfogadott tagi döntést képviselje.

Határidő: azonnal

Felelős: Szabó István, a közgyűlés elnöke

dr. Szép Tibor
jegyző

Szabó István
elnök



**A Pro Regio
Közép-Magyarországi Regionális Fejlesztési és
Szolgáltató Nonprofit Kft.**

Egyszerűsített éves beszámolója

2020

2 0 7 4 2 1 6 4 9 4 9 9 5 7 2 0 1

Statistikai számjel

0 1 — 0 9 — 9 1 0 3 7 2

Cégjegyzék száma

Pro Regio Nonprofit Kft.


Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | 2019. december 31. | Előző év(ek) módosításai | 2020. december 31. |
|--------------|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|
| a | b | c | d | e |
| 1. | A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK | 27 681 | 0 | 24 724 |
| 2. | I. IMMATERIÁLIS JAVAK | 119 | | |
| 3. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | 27 562 | | 24 724 |
| 4. | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | | | |
| 5. | B FORGÓESZKÖZÖK | 288 143 | 0 | 226 384 |
| 6. | I. KÉSZLETEK | | | |
| 7. | II. KÖVETELÉSEK | 90 078 | | 60 587 |
| 8. | III. ÉRTÉKPAPÍROK | | | |
| 9. | IV. PÉNZESZKÖZÖK | 198 065 | | 165 797 |
| 10. | C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | 38 934 | | 9 032 |
| 11. | ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN | 354 758 | 0 | 260 140 |

Keltezés: Budapest, 2021.03.01


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

PRO REGIO
Nonprofit Kft.
1146 Budapest, Hermina út 17.
Adószám: 20742164-2-42

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 7 | 4 | 2 | 1 | 6 | 4 | 9 | 4 | 9 | 9 | 5 | 7 | 2 | 0 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Statistikai számjel

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0 | 1 | - | 0 | 9 | - | 9 | 1 | 0 | 3 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Cégjegyzék száma

Pro Regio Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | 2019. december 31. | Előző év(ek) módosításai | 2020. december 31. |
|--------------|---|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|
| a | b | e | d | e |
| 12. | D SAJÁT TŐKE | 267 698 | 0 | 217 720 |
| 13. | I. JEGYZETT TŐKE | 50 000 | | 50 000 |
| 14. | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE | | | |
| 15. | III. TÖKETARTALÉK | | | |
| 16. | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | 215 154 | | 217 698 |
| 17. | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | | | |
| 18. | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | | | |
| 19. | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY | 2 544 | | -49 978 |
| 20. | E CÉLTARTALÉKOK | 1 493 | | |
| 21. | F KÖTELEZETTSÉGEK | 74 358 | 0 | 38 277 |
| 22. | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | | | |
| 23. | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | | | |
| 24. | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 74 358 | | 38 277 |
| 25. | G PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | 11 209 | | 4 143 |
| 26. | FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN | 354 758 | 0 | 260 140 |

Keltezés: Budapest, 2021.03.01

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

PRO REGIO

Nonprofit Kft.

1146 Budapest, Hermina út 17.

Adószám: 20742164-2-42

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 7 | 4 | 2 | 1 | 6 | 4 | 9 | 4 | 9 | 9 | 5 | 7 | 2 | 0 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Statistikai számjel

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0 | 1 | — | 0 | 9 | — | 9 | 1 | 0 | 3 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Cégjegyzék száma

Pro Regio Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

| Tétel- szám | A tétel megnevezése | 2019. december 31. | Előző év(ek) módosításai | 2020. december 31. |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|
| a | b | c | d | e |
| I. | ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE | 327 663 | | 231 391 |
| II. | AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE | | | |
| III. | EGYÉB BEVÉTELEK | 11 985 | | 20 598 |
| IV. | ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK | 114 922 | | 108 139 |
| V. | SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK | 186 356 | | 178 495 |
| VI. | ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS | 3 656 | | 4 924 |
| VII. | EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK | 13 711 | | 10 409 |
| A | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE | 21 003 | | -49 978 |
| VIII. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI | | | |
| IX. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI | | | |
| B | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE | 0 | | 0 |
| C | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY | 21 003 | | -49 978 |
| X. | ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG | 18 459 | | |
| D | ADÓZOTT EREDMÉNY | 2 544 | | -49 978 |

Keltezés: Budapest, 2021.03.01



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

PRO REGIO

Nonprofit Kft.

1146 Budapest, Hermina út 17.
Adószám: 20742164-2-42

2020. évi Kiegészítő melléklet

A Pro Regio Közép-Magyarországi Regionális Fejlesztési és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény által meghatározott alapelvek, figyelembevételével elkészített számviteli politikájának célja olyan beszámoló összeállítása, amely a törvényeknek megfelelően a társaság anyagi, vagyoni és pénzügyi helyzetét a valóságnak megfelelően mutatja be, és rendszeres információt nyújt a tulajdonosok számára döntéseik megalapozásához.

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A Társaság rövid bemutatása

A cég neve: Pro Regio Közép-Magyarországi Regionális Fejlesztési és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

A cég rövid neve: Pro Regio Nonprofit Kft.

Új cégjegyzék szám: Cg. 01-09-910372

Székhelye: 1146 Budapest, Hermina út 17.

Internet cím: www.proregio.hu

Létesítő okirat kelte: 2000. május 23.

Bejegyezve: 2000. október 17.

A cég tevékenységei:

A Társaság fő tevékenységi köre:

9499 – Máshova nem sorolt egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

A Társaság egyéb tevékenységei:

5814 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
5913 Film, video- és televízió program terjesztése
6202 Információ-technológiai szaktanácsadás
6311 Adatfeldolgozás, web-hozszing szolgáltatás
6399 Máshova nem sorolt egyéb információs szolgáltatás
7021 PR, kommunikáció
7022 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7111 Építészmérnöki tevékenység

7112 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
7120 Műszaki vizsgálat, elemzés
7219 Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés
7220 Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés
7311 Reklámügynöki tevékenység
7320 Piac- közvélemény-kutatás
7490 Máshova nem sorolt, egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
8211 Összetett adminisztratív szolgáltatás
8230 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
8299 Máshova nem sorolt egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
8413 Üzleti élet szabályozása, hatékonyságának ösztönzése
8559 Máshova nem sorolt egyéb oktatás

Alapcél szerinti tevékenységek

A Társaság a céljai megvalósítása érdekében ellát minden olyan tevékenységet, amely:

- a 7320 tudományos tevékenységhez, kutatáshoz,
- a 8042 nevelés és oktatáshoz, képességfejlesztéshez, ismeretterjesztéshez,
- a 9112 kulturális tevékenységhez,
- a 9133 természetvédelemhez,
- a 9133 környezetvédelemhez,
- a 9133 az euroatlanti integráció elősegítéséhez,
- a 9252 kulturális örökség megóvásához,
- a 9252 műemlékvédelemhez

kapcsolódnak, különös tekintettel az aktuális európai uniós fejlesztési források felhasználásának tervezésével és intézményrendszerének kialakításával összefüggő feladatokra.

A cég jegyzett tőkéje: 50.000 e Ft.

A tulajdonos adatai: A Társaság tulajdonosa Budapest Főváros Önkormányzata (székhely: 1052 Budapest, Városház u. 9-11., képviselőre jogosult: főpolgármester) és Pest Megye Önkormányzata (székhely: 1052 Budapest, Városház u. 7., képviselőre jogosult: a közgyűlés elnöke).

Részesedésük: 50-50 %

Könyvvizetés módja: kettős könyvvizetés

2. Az egyszerűsített éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások és az értékcsökkenési leírás elszámolásának módszere

A Társaság 2019. évtől Egyszerűsített Éves Beszámoló készítésére jogosult, kiegészítő mellékletét a Számviteli törvény 96.§ (4) bekezdése szerint készíti el.

Az egyszerűsített éves beszámoló részét képező Mérleget a társaság a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint állítja össze, az ún. mérlegszerű elrendezéssel.

A társaság adózott eredményét a számviteli törvény 2. sz. melléklet „A” változata szerinti összköltség eljárással határozza meg,

2.1 A mérlegben szereplő eszközök és források értékelése

A beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások megegyeznek a számviteli törvényben meghatározott általános értékelési szabályokkal.

A befektetett eszközök beszerzési, illetve előállítási költségen kerülnek elszámolásra. A vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök esetében a Kft. nem élt a piaci értéken történő értékelés lehetőségével.

2.2 Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módja

Az értékcsökkenés elszámolásának módszere: bruttó érték alapján, lineárisan, a várható elhasználódási idő figyelembevételével történik.

A 200 e Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök és immateriális javak beszerzési költsége a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben kerül elszámolásra.

2.3 Amennyiben szükséges, az értékvesztés képzése adósonként kerül meghatározásra.

2.4 A társaságnál alkalmazott szabályzatok:

- Számviteli politika, értékelési szabályzat és számlarend: 2003. szeptember 01. Módosítva: 2019. szeptember 16.
- Pénzkezelési szabályzat: 2003. szeptember 01. Módosítva: 2018. április 30.
- Leltározási és leltárkészítési szabályzat: 2003. szeptember 01. Módosítva: 2016. szeptember 30.
- Selejtezési szabályzat: 2003. szeptember 01. Módosítva: 2013. december 16.
- Önköltségszámítási szabályzat: 2016. január 1.
- Bizonylati rend: 2003. szeptember 01. Módosítva: 2013. december 16.
- Adatvédelmi szabályzat: 2003. szeptember 01., Módosítva 2011. április 15.
- Szabályzat a gépjárművek használatáról, az útnyilvántartásáról és a költségelszámolásáról: 2010. augusztus 01. Módosítva: 2013. április 8.
- Szervezeti és Működési Szabályzat: 2008. április 1. Módosítva: 2018.12.06.
- Munkaügyi Szabályzat: 2010. november 1. Módosítva: 2018. augusztus 28.
- Munkavédelmi Szabályzat: 2018. január
- Cafeteria Szabályzat: 2008. december 23. Módosítva: 2020.01.21.
- Közbeszerzési Szabályzat: 2010. január 1. Módosítva: 2018.08.28.
- Jutalmazási Szabályzat: 2011. március 30. Módosítva: 2013. április 8.

- Folyamatszabályozási Kézikönyv: 2002. február 20. Módosítva: 2018. augusztus 28.
- Belső Ellenőrzési Kézikönyv: 2012. augusztus 01. Módosítva: 2019.10.01
- Szabályzat az egyes vagyonyilatkozat-tételi kötelezettségekről: 2013. augusztus 26.
- Javadalmazási szabályzat: 2012. december 11. Módosítva: 2015.01.09.
- IT Stratégia és Beszerzési Terv: 2015.
- Tűzvédelmi Szabályzat: 2015.05.18.

2.5 A kivételes nagyságú vagy előfordulású gazdasági események minősítése

A Társaságnak a 2020. évben nem keletkeztek ilyen tételei.

2.6 A Társaság 2020. évben jelentős összegű hibát nem tárt fel, így az eredményre, az eszközök és a források állományára nem gyakorolt hatást.

2.7 A gazdasági társaságnál a vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére előlegek és kölcsönök nem kerültek folyósításra, a nevükben vállalt garanciák nem keletkeztek.

2.8 A Társaságnak nem bonyolított le kapcsolt felekkel ügyleteket.

B. SPECIFIKUS RÉSZ

1.1 A társaságnak Tartósan adott kölcsöne kapcsolt vállalkozásban, követelése kapcsolt vállalkozással szemben, hátrасorolt kötelezettsége kapcsolt vállalkozással szemben, tartós kötelezettsége kapcsolt vállalkozással szemben, rövid lejáratú kötelezettsége kapcsolt vállalkozással szemben nem keletkezett.

1.2 A társaságnak öt évnél hosszabb futamidejű, valamint zálogjoggal terhelt kötelezettsége nincs.

A társaság nem rendelkezik visszavásárolt saját üzletrésszel.

A fizetési határidőn túli követelések értéke 5.235 e Ft.

Az egy hónapon belül esedékes bér összege 8.000 e Ft, a költségvetési befizetés összege 21.533 e Ft.

1.3 A társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 3. § (4) bekezdés 11. és 12. pontjában foglaltak alapján a 2020. évre vonatkozóan 5.476 e Ft bevételt számolt el az aktív időbeli elhatárolásokkal szemben.

1.4 Társasági adóalap korrekciós tételek:

| | |
|---|------------|
| Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás | 6.325 e Ft |
| Felhasznált céltartalék | 1.493 e Ft |
| Számviteli törvény alapján költségként elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás, értékesített tárgyi eszközök nyilvántartási értéke | 4.924 e Ft |

A 2020. évi társasági adófizetési kötelezettség 0 e Ft.

1.5. Az Ügynökségnél az Egyszerűsített éves beszámoló lezárásának időpontjában egy, a 2020. évet érintő peres ügy volt folyamatban.

Tápiószecső Önkormányzatának egy kifizetési kérelme elutasításra került, mert e kifizetési kérelméhez nem nyújtott be számlát, illetve vele egy tekintet alá eső okiratot. Az elutasítást a kedvezményezett megkifogásolta, a Pro Regio Kft, mint akkori KSZ döntését az NFÜ, mint akkori IH helyben hagyta. A felperes ezen, elutasított kifizetés megfizetése iránt indított 9.G.303.673/2013. szám alatt pert. Az NFÜ megszűnésére tekintettel a bíróság 2014. 01. 17. napján megállapította a per félbeszakadását 2014. 01. 01-től a jogutód perbe lépéséig, illetve perbe vonásáig. Ezen időpont (2014. 01. 17.) óta tárgyalás, vagy egyéb eljárás cselekmény nem történt, a következő tárgyalás időpontja 2018. 05. 23. Ezen a tárgyaláson a bíróság az NFÜ akkori jogutódjának (NGM) megszűnésére tekintettel megállapította a per félbeszakadását a jogutód perbe lépéséig, illetve perbe vonásáig. Erre figyelemmel a következő tárgyalás időpontja nem ismert. A perben pernyertességre számítunk. Ugyanakkor az ügyben a Pro Regio Nkft. a támogató képviseletében járt el, így álláspontunk szerint pervesztesség esetén sem a Pro Regio Nkft-nek, hanem a támogatónak (korábban NFÜ, majd NGM, jelenleg PM) kellene helyt állnia.

C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A Társaság a 2020. évet veszteséggel zárta, amelynek oka a SARS-Covid-19 járvány miatti általános gazdasági visszaesés, ami a legfontosabb partnerei bevételi forrásait, lehetőségeit is csökkentette. Ennek hatására az árbevétel a 2019. évhez képest ~30%-kal csökkent a 2020. évben. A Társaság a költségeket, ráfordításokat a 2019. évi szinten tudta tartani, kis mértékben mérsékelte, a tervezett beruházásokat átütemezte. A veszteség ellenére a Társaság pénzügyi helyzete, likviditása rendkívül stabil, folyamatosan eleget tud tenni kötelezettségeinek. A 2020. évi veszteség az eredménytartalék 23%-a, a záró pénzeszköz állomány 16,3%-kal csökkent a 2019. évhez képest. A veszteség kompenzálására tulajdonosi hozzájárulásra nincs szükség, azzal a Társaság a jövőben sem tervez.

A Társaság a 2021. évben a piaci környezet jelentős javulását várja, ami lehetőséget biztosít arra, hogy a 2020. évben elszenvedett veszteség miatti eredménytartalék-csökkenést 1.5-2 év alatt visszafizolja.

1. Tételes előírások

1.1 Az egyszerűsített éves beszámoló aláírására jogosult: Varga Tamás (Lakcím: 5000 Szolnok, Konstantin út 41.)

1.2 A Kft. választott könyvvizsgálója:

Huszár Annamária bejegyzett könyvvizsgáló (Lakcím: 3104 Salgótarján, Frigyes krt. 3.)
MKVK ig. szám: 000194
Díjazása: nettó 150.000Ft/hó

1.3 A beszámolót összeállította:

Tarcsi Mariann
gazdasági vezető
PM regisztrációs szám: 203624
(1173, Budapest, Búbosbanka u. 5/a.)

1.4 Létszám és béradatok 2020. évben

| Állománycsoport | Átlagos statisztikai létszám (fő) |
|----------------------------|-----------------------------------|
| Főállású foglalkoztatottak | 24 |
| Választott tisztségviselők | 3 |
| Összesen | 27 |

Az Ügynökségnél 2020. évben az átlagos statisztikai létszám 24 fő szellemi foglalkozású alkalmazott volt.

Budapest, 2021. március 01.


Varga Tamás
ügyvezető igazgató

PRO REGIO

Nonprofit Kft.

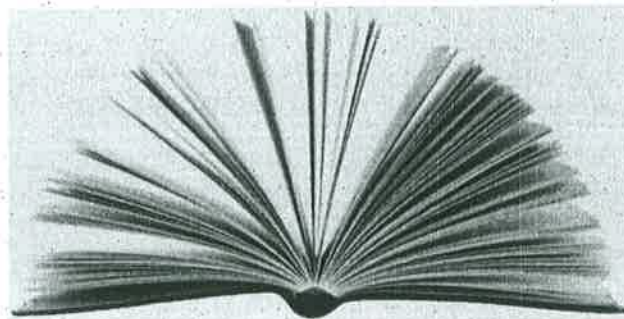
1146 Budapest, Hermina út 17.

Adószám: 20742164-2-42

Huszár Annamária
Kamarai tag könyvvizsgáló

H-1132
Budapest Csanády utca 4/b. ¼.
HUNGARY

Telefon: (36-1) 373-09-67
Fax: (36-1) 373-09-68
E-mail:
valamintbp@valamint.hu



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

**A Pro Regio Közép-Magyarországi Regionális Fejlesztési és Szolgáltató
Nonprofit Kft. tulajdonosainak**

Vélemény

Elvégeztem a **Pro Regio Közép-Magyarországi Regionális Fejlesztési és Szolgáltató Nonprofit Kft.** („a Társaság”) 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **260.140 E Ft**, az adózott eredménye **-49.978 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 az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2020. 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.

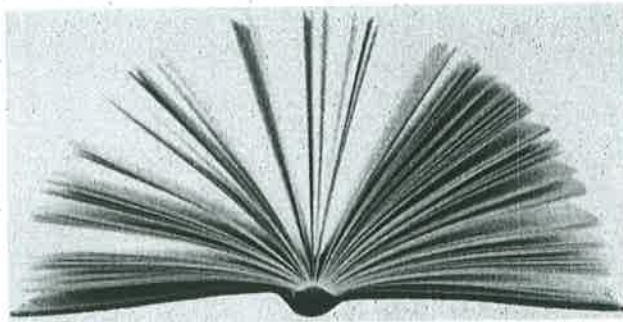
Független vagyok a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanazon normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Huszár Annamária
Kamarai tag könyvvizsgáló

H-1132
Budapest Csanády utca 4/b. 1/4.
HUNGARY

Telefon: (36-1) 373-09-67
Fax: (36-1) 373-09-68
E-mail:
valamintbp@valamint.hu



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 közvéleménye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célszerű 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 felbecsülöm 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

HA

Huszár Annamária
Kamarai tag könyvvizsgáló

H-1132
Budapest Csanády utca 4/b. 1/4.
HUNGARY

Telefon: (36-1) 373-09-67
Fax: (36-1) 373-09-68
E-mail:
valamintbp@valamint.hu



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, 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 bizonytalanságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2021. március 01.

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Kamarai tag könyvvizsgáló neve
Nyilvántartási szám
Könyvvizsgáló cégszékhelye

Huszár Annamária
000194
1132. Budapest Csanády utca 4/b. 1/4.