

## **KIVONAT**

*A Képviselő-testület 2022. június 30-án megtartott  
üléséről készült jegyzőkönyvből*

### **160/2022. Kth.**

*A Kiskunhalas Város Sportjáért Közalapítvány 2021. évi egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági mellékletének elfogadása*

### **H a t á r o z a t**

*Kiskunhalas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadja a Kiskunhalas Város Sportjáért Közalapítvány 2021. évi egyszerűsített beszámolóját és közhasznúsági mellékletét a melléklet szerinti tartalommal.*

Határidő: 2022. június 30.

Felelős: Fülöp Róbert polgármester

*A Képviselő-testület jelen határozatáról értesül:*

*Horváth Anikó kuratóriumi elnök, Kiskunhalas Város Sportjáért Közalapítvány  
Juhász Gábor közművelődési referens*

Határidő: azonnal

Felelős: Kollárné dr. Lengyel Linda jegyző

*K. m. f.*

*Fülöp Róbert s.k.*

*Kollárné dr. Lengyel Linda s.k.*

*Jegyzőkönyvet hitelesítő képviselők:*

*Harkai Péter s.k.*

*Hunyadi Péter s.k.*

*Kivonat hitelül: 2022. június 30.*



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-742

2021. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

03 Kecskeméti Törvényszék

Beküldő neve (Ügyfélkapu vagy Céggkapu)

Zádori Jácint

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Kiskunhalas Város Sportjáért Közalapítvány

Nyilvántartási szám: 03 — 01 — 00000067

Tárgyév: 2021

Időszak terjedelme: egész év  töredék év  2021 — 01 — 01 időszak kezdete 2021 — 06 — 23 időszak vége

A beszámolót az alábbi devizanemben készítjük el:

forint

Külföldi devizanem alkalmazása esetén a beszámoló készítésekor érvényes MNB árfolyam



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-742

2021. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

Tárgyév:

03 Kecskeméti Törvényszék

2 0 2 1

Időszak terjedelme: egész év törödék év 

2 0 2 1 - 0 1 - 0 1

2 0 2 1 - 0 6 - 2 3

időszak kezdete

időszak vége

Válassza ki, hogy a beszámoló (és közhasznúsági melléklet) az alábbiak közül melyikre vonatkozik!

a. Szervezet



b. Jogi személy szervezeti egység (származtatott jogi személy)



Szervezet neve:

Kiskunhalas Város Sportjáért Közalapítvány

Szervezet székhelye:

Irányítószám: 6 4 0 0

Település: Kiskunhalas

Közterület neve: Kertész

Közterület jellege: utca

Házszám: 28

Lépcsőház: A

Emelet:

Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám:

Település:

Közterület neve:

Közterület jellege:

Házszám:

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Nyilvántartási szám:

0 3 - 0 1 - 0 0 0 0 0 6 7

Ügyszám:

0 3 0 0 / P k . 6 1 0 0 9 / 1 9 9 1

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

1 8 3 4 0 2 5 3 - 1 - 0 3

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Horváth Anikó

Képviselő aláírása:

Keltezés:

Kiskunhalas

2 0 2 2 - 0 5 - 0 9



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-742

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

**Kiskunhalas Város Sportjáért Közalapítvány**

## Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege

Adatok ezer forintban

	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)</b>			
A. Befektetett eszközök			
I. Immateriális javak			
II. Tárgyi eszközök			
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök	<b>334</b>		<b>328</b>
I. Készletek			
II. Követelések			
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	<b>334</b>		<b>328</b>
C. Aktív időbeli elhatárolások			
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>334</b>		<b>328</b>
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)</b>			
D. Saját tőke	<b>330</b>		<b>324</b>
I. Induló tőke/jegyzett tőke	<b>100</b>		<b>100</b>
II. Tőkeváltozás/eredmény	<b>244</b>		<b>230</b>
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)			
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	<b>-14</b>		<b>-6</b>
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek			
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek			
G. Passzív időbeli elhatárolások	<b>4</b>		<b>4</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>334</b>		<b>328</b>



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-742

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

**Kiskunhalas Város Sportjáért Közalapítvány****Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása**

Adatok ezer forintban

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
1. Értékesítés nettó árbevétele									
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyéb bevételek	1		0				1		0
ebből:									
- tagdíj									
- alapítótól kapott befizetés									
- támogatások									
ebből: adományok									
4. Pénzügyi műveletek bevételei									
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	1		0				1		0
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	1						1		
5. Anyagjellegű ráfordítások	15		6				15		6
6. Személyi jellegű ráfordítások									
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai									
7. Értékcsökkenési leírás									
8. Egyéb ráfordítások									
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai									
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	15		6				15		6
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	15		6				15		6
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	-14		-6				-14		-6
10. Adófizetési kötelezettség									
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	-14		-6				-14		-6

Kitöltő verzió:3.14.0 Nyomtatvány verzió:1.1

Nyomtatva: 2022.05.09 10.25.59



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-742

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

**Kiskunhalas Város Sportjáért Közalapítvány**

## Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása 2.

Adatok ezer forintban

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
Tájékoztató adatok									
A. Központi költségvetési támogatás									
ebből: - normatív támogatás									
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás									
ebből: - normatív támogatás									
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás									
D. Az Európai Unió költségvetéséből vagy más államtól, nemzetközi szervezettől származó támogatás									
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	5						5		
F. Közszolgáltatási bevétel									
G. Adományok									

### Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.



Igen



Nem

Kitöltő verzió:3.14.0 Nyomtatvány verzió:1.1

Nyomtatva: 2022.05.09 10.25.59



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-742

2021. év

## 1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

### 1.1 Szervezet

**Kiskunhalas Város Sportjáért Közalapítvány**

### 1.2 Székhely

Irányítószám: **6400** Település: **Kiskunhalas**  
Közterület neve: **Kertész** Közterület jellege: **utca**  
Házszám: **28** Lépcsőház: **A** Emelet:  Ajtó:

### 1.1 Jogi személy szervezeti egység

### 1.2 Székhely

Irányítószám:  Település:   
Közterület neve:  Közterület jellege:   
Házszám:  Lépcsőház:  Emelet:  Ajtó:

### 1.3 Ügyszám:

**0300 / Pk-61009 / 1991**

### 1.4 Nyilvántartási szám:

**03 - 01 - 0000067**

### 1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

**18340253 - 1 - 03**

### 1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

**Horváth Anikó**

## 2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

**Kiskunhalas Város versenysport szakosztályainak, diáksport egyesületeinek és deáksport-köreinek támogatása, magas szintű utánpótlás nevelési tevékenység segítése, a tehetségek gondozása, valamint a szabadidő-sport lehetőségek javítása.**

## 3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése: **sporttevékenység**

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja: **Kiskunhalas közig.ter. élő term.személyek és szervezet**

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-742

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

## Kiskunhalas Város Sportjáért Közalapítvány

### 7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

Adatok ezer forintban

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
<b>B. Éves összes bevétel</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
ebből:		
<b>C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg</b>	<b>5</b>	
<b>D. Közszolgáltatási bevétel</b>		
<b>E. Normatív támogatás</b>		
<b>F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás</b>		
<b>G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]</b>	<b>-4</b>	<b>0</b>
<b>H. Összes ráfordítás (kiadás)</b>	<b>15</b>	<b>6</b>
<b>I. Ebből személyi jellegű ráfordítás</b>		
<b>J. Közhasznú tevékenység ráfordításai</b>	<b>15</b>	<b>6</b>
<b>K. Adózott eredmény</b>	<b>-14</b>	<b>-6</b>
<b>L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)</b>		
<i>Erőforrás ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
<i>Ectv. 32. § (4) a) <math>[(B1+B2)/2 &gt; 1.000.000, - Ft]</math></i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) b) <math>[K1+K2 \geq 0]</math></i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) c) <math>[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]</math></i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
<i>Ectv. 32. § (5) a) <math>[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]</math></i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) b) <math>[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]</math></i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) c) <math>[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]</math></i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>



## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### A beadvásban résztvevő alább megnevezett közalapítványok tulajdonosának

#### Vélemény

Elvégeztem az alább megnevezett Közalapítványok bejegyzett beadvásával összefüggésben a **2021.06.23-i** fordulónapra elkészített végleges beadvási vagyonszámok és végleges vagyonszámok (a továbbiakban együtt: „végleges vagyonszám” vagy „végleges vagyonszámok”) könyvvizsgálatát, amelynek során megvizsgáltam:

- (a) a **VÁROSÉRT KÖZALAPÍTVÁNY (Nyilv.sz.:03-01-0000119)**, mint a beadvás után változatlan formában továbbműködő átvevő társaság („átvevő társaság”), a beadvás napjára, a beadvás előtti állapotra vonatkozó végleges vagyonszámát, amelyben az eszközök és források egyező végösszege 8.192 E Ft, a jegyzett tőke összege 100 E Ft, a saját tőke összege 5.396 E Ft;
- (b) a **KISKUNHALAS VÁROS SPORTJÁÉRT KÖZALAPÍTVÁNY (Nyilv.sz.:03-01-0000067)**, mint a beadvás során az átvevő társaságba történő beadvás miatt megszűnő társaság („beadvó társaság”) beadvás napjára vonatkozó végleges vagyonszámát, amelyben az eszközök és források egyező végösszege 328 E Ft, a jegyzett tőke összege 100 E Ft, a saját tőke összege 324 E Ft; valamint
- (c) a **VÁROSÉRT KÖZALAPÍTVÁNY (Nyilv.sz.:03-01-0000119)**, mint a beadvás után változatlan formában továbbműködő társaság („jogutód társaság”) beadvás napjára vonatkozó, a beadvás utáni tényleges vagyoni helyzetét bemutató végleges vagyonszámát, amelyben az **eszközök és források egyező végösszege 8.520 E Ft, a jegyzett tőke összege 200 E Ft, a saját tőke összege 5.720 E Ft.**

A beadvásban résztvevő alapítványok a továbbiakban együtt: „Egyesülő Társaságok”.

Véleményem szerint a **VÁROSÉRT KÖZALAPÍTVÁNY**, mint átvevő társaság, a **KISKUNHALAS VÁROS SPORTJÁÉRT KÖZALAPÍTVÁNY**, mint a beadvó társaság, és a **VÁROSÉRT KÖZALAPÍTVÁNY**, mint a beadvás után változatlan formában tovább működő jogutód társaság **2021.06.23-i** fordulónapra elkészített, mellékelt végleges vagyonszámait minden lényeges szempontból a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: „számviteli törvény”) 136-141. §-okban foglalt rendelkezéseivel összhangban állították össze.

#### 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 végleges vagyonszámok könyvvizsgálatáért való felelőssége*” szakasza tartalmazza.

Független vagyok az Egyesülő Társaságoktól 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 Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

#### Egyéb kérdések – a felhasználás korlátozása

Ez a független könyvvizsgálói jelentés az egyes jogi személyek átalakulásáról, egyesüléséről, szétválásáról szóló 2013. évi CLXXVI. törvény (a továbbiakban: „átalakulási törvény”) 11. § (2a) bekezdésére tekintettel, valamint a számviteli törvény 136. § (9) bekezdése alapján az Egyesülő Társaságok tulajdonosai részére készült, és a jelentésem az e törvényekben meghatározott céltól eltérő más célra nem használható fel.

## **A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a végleges vagyommérlegekért**

A vezetés felelős a végleges vagyommérlegeknek a számviteli törvény 136-141. §-okban foglaltakkal összhangban történő 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 végleges vagyommérlegek elkészítése.

A végleges vagyommérlegek elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a jogutód társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és a tudomásunkra hozza a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló végleges vagyommérlegek 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 jogutód társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

## **A könyvvizsgáló végleges vagyommérlegek könyvvizsgálatáért való felelőssége**

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a végleges vagyommérlegeket a számviteli törvény 136-141. §-okban foglalt rendelkezéseivel összhangban állították össze és végleges vagyommérlegek 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 végleges vagyommérlegek 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 a végleges vagyommérlegek 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 bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem társának 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 az Egyesülő Társaságok belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló végleges vagyommérlegek összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a jogutód társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom erre a figyelmet, vagy ha arra a következtetésre jutok, hogy a vezetés részéről nem helytálló a végleges vagyommérlegek elkészítése során a vállalkozás folytatása elvének alkalmazása, abban az esetben ellenvéleményt kell kibocsátanom. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Előre nem látható jövőbeli események vagy feltételek következtében előfordulhat, hogy a jogutód társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem a végleges vagyommérlegek átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, valamint értékelem azt is, hogy a végleges vagyommérlegekben teljesül-e az alapul szolgáló ügyleteknek és eseményeknek számviteli törvény 136.-141. §-okban foglaltak szerinti bemutatása.

- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét, ütemezését és a könyvvizsgálat jelentős megállapításait.

*Kiskőrös, 2022.05.10.*

*Szabó Márta  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Nyilvántartási szám: 006678*

## KISKUNHALAS VÁROS SPORTJÁÉRT KÖZALAPÍTVÁNY

### Teljességi nyilatkozat

Szabó Márta könyvvizsgáló részére

Dátum: 2022.05.10.

A jelen teljességi nyilatkozat a KISKUNHALAS VÁROS SPORTJÁÉRT KÖZALAPÍTVÁNY „Beolvadó” társaság („a Társaság”) 2021. 06.23-ra elkészített végleges átalakulási vagyommérlege, végleges vagyonelejtára, a továbbiakban együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Önök által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a Közalapítvány(Társaság) által készített végleges vagyommérlege, végleges vagyonelejtára a 2000. évi C. törvény ("a Számviteli törvény") előírásai szerint készült, és ennek megfelelően megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről.

Legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

#### ***Pénzügyi kimutatások***

1. Teljesítettük a könyvvizsgálatra vonatkozó 2021.06.16. dátumú megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelősségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről. A Számviteli törvényben foglalt alapelveket következetesen alkalmaztuk a 2021. június 23-ára készült pénzügyi kimutatások elkészítése során is.
2. Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban, megfelelően történt, ideértve az ilyen ügyletekkel kapcsolatos követeléseket vagy tartozásokat, az értékesítések, beszerzések, hitelek, átruházások és pénzáadások összegét, a lízingszerződéseket, valamint a szóbeli és írásbeli garanciákat
4. Sor került minden olyan módosításra a pénzügyi kimutatásokban, amelyre vonatkozóan a pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni időszakban bekövetkezett események miatt a Számviteli törvény helyesbítést ír elő.
5. Elismerjük felelősségünket, hogy a Társaság teljesítse az általános forgalmi adó bevallással, a társasági adó bevallásával, a munkavállalók személyi jövedelemadójának levonásával, a társadalombiztosítási járulékokkal,

valamint egyéb adókkal és illetékekkel kapcsolatos kötelezettségeit, továbbá megerősítjük, hogy legjobb tudomásunk szerint a mai napig minden ilyen jellegű bevallást a Társaság rendben elkészített és beadott. Tudomásunk van azon felelősségünkről, hogy az átalakulás (beolvadás) végleges vagyonmérlegét, vagyon leltárát letétbe kell helyezni, és ezt határidőig elvégezzük

6. Nincs tudomásunk bármilyen egyéb lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
7. *Megerősítjük, hogy a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra az alábbiak: (ha és amelyek relevánsak az alábbiak közül).*
  - *Pénzintézetekkel kötött megállapodások vagy egyéb, készpénzegenlegeket vagy hitelkeretet korlátozó vagy más megállapodások.*
  - *Egyéb, a szokásos üzletmeneten kívül eső megállapodások.*

#### ***A rendelkezésre bocsátott információ***

8. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
  - hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a pénzügyi kimutatások elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok;
  - további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk; továbbá
  - korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő olyan személyekhez, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.
9. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tartalmazzák. A pénzügyi kimutatásokban nincsenek jelentős tévedések és nem kerültek jelentős tételek sem kihagyásra. A pénzügyi kimutatások minden olyan információt tartalmaznak, amelyek a Társaság pénzügyi, vagyoni és jövedelmi helyzetének megbízható és valós bemutatásához szükségesek a Számviteli törvény szerint, valamint tartalmazzák azokat a bemutatandó információkat, amelyeket a Társaságra vonatkozó törvények és jogszabályok előírnak.
10. Közöltünk Önökkel minden ismert jogszabályi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kellene venni pénzügyi kimutatások elkészítésekor vagy a pénzügyi kimutatásokban nyilvánosságra kellene hozni, vagy amely várható veszteség alapja lehetne. Felettes szervektől nem érkezett olyan visszajelzés, amely szerint pénzügyi számviteli beszámolási gyakorlatunk nem lenne megfelelő, vagy olyan hiányosságok mutatkoznának benne, amelyek jelentős hatással lehetnének a pénzügyi kimutatásokra. A Társaság minden szempontból teljesítette azon szerződéses megállapodásait, amelyek nem-telejesítés esetén jelentős hatással lennének a pénzügyi kimutatásokra
11. A 2021.június 23-i pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Társaság összes olyan készpénz és bankszámla

egyenlegét, valamint minden egyéb ingatlanát és vagyonát, amelyről tudomásunk van. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a tulajdonában lévő összes eszközre, és nincsenek olyan jelentős következményekkel járó jelzálogok, biztosítékok vagy egyéb terhelések a Társaság egyetlen eszközén sem, amelyek ne lennének bemutatva a pénzügyi kimutatásokban vagy a kiegészítő mellékletben.

12. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek Társaságunk jogi képviselőjének véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
13. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
14. A Társaság vezetésének, illetve az irányítással megbízott személyeknek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a Pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló hatályos törvényben meghatározott visszaélések fogalmát kimerítenék.
15. Jelen nyilatkozat megtételének időpontjáig nem jutott tudomásunkra semmiféle olyan ügy vagy eset, amely jelentős hatással lehetne a 2021.június 23-ra készült (végleges átalakulási vagyommérlegre, végleges vagyonelejtárra) pénzügyi kimutatásokra. Nincs ismeretünk olyan tényről, amely lényeges, kedvező vagy kedvezőtlen, változást idézett vagy idézhet elő a Társaság pénzügyi helyzetében vagy tevékenysége eredményében.

Soltvadkert, 2022.05.10.

.....  
Horváth Anikó  
Kuratóriumi elnök