

Jegyzőkönyv

Mely készült A Kókai Művelődési Ház könyvtárában, 2243 Kóka, Kossuth Lajos u. 1. szám alatt 2023. május 15-én, a Kóka Kft. (Adószám: 10906718-2-13, Székhely: 2243 Kóka Dózsa György út 1.) 2022. évi beszámolójának elfogadó ülésén.

Jelen vannak:

Laczkó Mariann ügyvezető, jegyzőkönyv vezető

László János bizottsági tag

Laczkó Melinda bizottsági tag

Horváth László bizottsági tag

Török István könyvelő

Napirend: - Kóka Kft. 2022. évi beszámolójának elfogadása

Az ülés levezetője Laczkó Mariann, a Kóka Kft. Ügyvezetője, aki megállapítja, hogy a Kóka Kft. 2022. évi beszámolójának tárgyában megtartott ülésen a felügyelőbizottság határozatképes.

Laczkó Mariann ügyvezető az előzetesen megküldött okiratok alapján ismerteti a Kóka Kft. 2022. december 31. fordulónappal elkészített Egyszerűsített éves beszámolóját, a 2022.01.01.-től 2022.12.31.-ig tartó beszámolási időszakra vonatkozó mérlegét, illetve eredménykimutatását, valamint a beszámolóhoz tartozó kiegészítő mellékletet.

A társaság 2022. évi mérleg-főösszege 21 180 ezer Ft, adózott eredménye -4 881 ezer Ft.

A felügyelőbizottság tagjai a beszámoló tartalmát megismerik, annak tartalmával egyetértenek.

Tagok a következő 1/2023. számú felügyelőbizottsági határozatot hozták:

A bizottsági tagok a Kóka Kft. 2022. évi beszámolóját elfogadják.

Az ülést ezután Laczkó Mariann berekeszti.


Kmf.


.....


Laczkó Mariann, ügyvezető


.....

László János, tag


.....

Horváth László tag


.....

Laczkó Melinda, tag

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Kóka Községi Kft tulajdonosának

Mint a társaság által megbízott könyvvizsgáló, elvégeztük a **Kóka Községi Kft** (2243 Kóka, Dózsa Gy. út 1., Cg.: 13-09-067907) 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának az átvilágítását, amely a 2022. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegéből, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek és egyéb szükséges információknak összefoglalását tartalmazó kiegészítő melléletből áll.

mérleg eszközök és források egyező végösszege: 21 180 e Ft
adózott eredmény (negatív): -4 881 e Ft
mérleg szerinti saját tőke: 17 325 e Ft

Átvilágításunk alapján nem jutott tudomásunkra olyan tény, amely arra a meggyőződésre vezetett volna, hogy a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló nem ad megbízható és valós képet a Kóka Községi Kft 2022. december 31-i vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő és 2022. január 1-én kezdődő időszakra vonatkozó jövedelmi és pénzügyi teljesítményéről, és annak változásáról a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

A könyvvizsgálatot a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a 2410. témaszámú, „az évközi pénzügyi információknak a gazdálkodó független könyvvizsgálója által végrehajtott átvilágítása” című átvilágítási megbízásokra vonatkozó nemzetközi standarddal összhangban a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben foglaltak alapján hajtottuk végre. Az átvilágítás során figyelemmel voltunk a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – más törvények és egyéb jogszabályokra is. A fenti könyvvizsgálói standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „a könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás megtartási (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 megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

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

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontroll kialakításáért is, 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 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

Az átvilágítás során célunk kellő bizonyosságot szereznünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár a csalásból, akár a hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság nem garancia arra, hogy a Magyar Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat minden esetben 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 felhasználónak adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmaztunk és szakmai szkepticizmust tartottunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítottuk és felmértük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítottuk és végrehajtottuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szereztünk véleményünk megalapozásához. Figyelemmel voltunk, hogy a csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő kockázaté, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismertük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozó véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vontunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítására, 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 vontuk volna le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kellett volna hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket.
Következtetéseinknek a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események, vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeltük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hoztuk a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollokról a könyvvizsgálatunk során kialakult véleményét.

Nagykátá, 2023. május 4.

Kiss Ferenc
képviselőre jogosult neve
K.F. Audit Kft
2760 Nagykátá Bajcsy Zs. u. 26.
MKVK nyilvántartási száma: 001922

Kiss Ferenc
Kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagsági szám: 001216

10906718 3811 113 13
Statisztikai számjel
13-09-067907
Cégjegyzék száma

KÓKA KFT.
2243 Kóka, Dózsa György út 1.

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
2022.
üzleti évről

Kóka, 2023. május 04.

P.H.

Laczkó Mariann
ügyvezető

10906718 3811 113 13
Statisztikai számjel
13-09-067907
Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2022.12.31.

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(össz költség eljárással)

adatok eFt-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	15 140		17 856
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	34 216		36 880
	III. sorból visszairt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	24 499		28 164
V.	Személyi jellegű ráfordítások	21 012		23 301
VI.	Értékcsökkenési leírás	779		774
VII.	Egyéb ráfordítások	2 671		7 279
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	395		-4 782
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0		0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C.+D.)	395		-4 782
XII.	Adófizetési kötelezettség	89		99
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E.-XII.)	306		-4 881

Kóka, 2023. május 04.

P.H.

Laczkó Mariann
ügyvezető

10906718 3811 113 13
 Statisztikai számjel
 13-09-067907
 Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2022.12.31.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

adatok eFt-ban				
Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	10 156		11 793
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	10 156		11 793
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)	16 621		9 365
09.	I. KÉSZLETEK	10 685		7 890
10.	II. KÖVETELÉSEK	1 297		482
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	4 639		993
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	9		22
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	26 786		21 180
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	22 205		17 325
16.	I. JEGYZETT TŐKE	17 000		17 000
17.	16. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
19.	III. TŐKETARTALÉK	20 734		20 734
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-132 264		-131 957
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	116 429		116 429
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	306		-4 881
24.	E. Céltartalékok			
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28.. sor)	2 177		1 525
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 177		1 525
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	2 404		2 330
30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	26 786		21 180

Kóka, 2023. május 04.

P.H. Laczkó Mariann
 ügyvezető

Kóka Községi Kft.
 2243 Kóka
 Dózsa György út 1.
 Cégj.szám: 13-09-067907
 Stat.szám:10906718-3811-113-13

2022. évi kiegészítő melléklet

A társaság 1994. január 15-én alakult a helyi önkormányzat és a nyugdíjasklub részvételével 1.500 eFt alaptőkével. 1996. október 15-én az üzletrészek 100 %-a az önkormányzat tulajdonába került, így a társaság egyszemélyes korlátolt felelősségű társasággá alakult, a társasági szerződést módosító alapító okirat alapján. Az egyszemélyes társasággá alakuláskor a törzstőke nem változott, vagyónátértékelés nem történt.

A társaság jegyzett tőkéjét az alapító készpénz befizetésével 2005. évben 17.000 eFt-ra felemelte. Az alapító a törzstőkét a társaság rendelkezésére bocsátotta.

A beszámoló aláírására jogosult: Laczkó Mariann ügyvezető igazgató (2243 Kóka, Nagykátai út 76.).

A beszámolót összeállította Török István (2243 Kóka, Kassai utca 44.), regisztrációs szám:130843.

A könyvvizetés módja: kettős könyvvitel.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év február 28-a.

Jelentős összegű hiba, ha az ellenőrzött évre vonatkozóan a hibák előjel nélküli összege meghaladja a mérlegfőösszeg 2%-át, vagy az 1.000.000 ft-ot, vagy a hibák eredményeként a saját tőke összege 20%-kal változik.

A Kft. számviteli politikáját a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény értelmében határozta meg. A számviteli elvek közül a vállalkozás folytatásának elvéből indult ki, kiemelt hangsúlyt fektetve az óvatosság és a bruttó elszámolás elvére. A törvényben és a számviteli politikában megfogalmazott értékelési módok és eljárások következetesen lettek alkalmazva, azokban változás nem történt.

A beszámoló tábláihoz kapcsolódó kiegészítések:

Immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása állománycsoportonként:

MEGNEVEZÉS	A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA			Nettó érték		
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
Szoftverek	232			232	0	0
Ingtatlanok	8.484		0	8 484	4.968	4.803
Műszaki berendezések	3.295	2.132		5.427	251	196
Egyéb berendezések	20.104			20 104	4.937	6.794
Kisértékű berendezése	5.109	279		5.388	0	0
Összesen:	37.224	2.411		39.635	10 156	11.973

ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA					
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezetés	Záró
Szoftverek	232	0			232
Ingtatlanok	3 516	165			3 681
Műszaki berendezések	3 044	55			3 099
Egyéb berendezések	15 167	275			15 442
Egyösszegben elszámolt értékcsökkenés	5 109	279			5 388
Összesen	27 068	774	0	0	27 842

Az éves értékcsökkenést lineáris módszerrel számoltuk el, a maradványérték figyelembe vételével.
A 200 ezer forint alatti bekerülési értékű immateriális javak és tárgyi eszközök értéke használatba vételkor egy összegben elszámolásra kerül.

Készletek alakulása:

MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Anyagok (könyvtári könyvek)	10 294	601	3 500	7 395
Áruk	364	105		469
Készletekre adott előleg	26			26
KÉSZLETEK	10 684	706	3 500	7 890

Az árukészletekről év közben folyamatos mennyiségi és értékbeli nyilvántartást nem vezetünk, a könyvtári könyvek mennyiségben és értékben folyamatosan nyilvántartottak. A készletek értékelése az utolsó beszerzési áron történt.

Időbeli elhatárolások:

MEGNEVEZÉS	A BEKERÜLÉSI ÉRTÉK	
	Nyitó	Záró
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	9	22
Költségek aktív időbeli elhatárolása	0	0
Aktív időbeli elhatárolások összesen	9	22
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	843	843
Beruházási támogatás időbeli elhatárolása	843	843
Költségek passzív időbeli elhatárolása	1 561	1 487
Passzív időbeli elhatárolások összesen	2404	2330

Kötelezettségek:

MEGNEVEZÉS	A BEKERÜLÉSI ÉRTÉK ALAKULÁSA	
	Nyitó	Záró
Szállítók	845	99
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1332	1426
- ebből adófizetési kötelezettség	524	537
- ebből egyéb kötelezettség	808	889
Rövid lejáratú kötelezettség összesen	2177	1525

A nettó árbevétel bontása tevékenységcsoportonként:

Tevékenységcsoport	Előző év	Tárgyév	Index
Sportcsarnok büfé	1 569	1 797	114,53%
Iskola büfé	2 746	3 419	124,51%
Közvetített szolgáltatás	0	1 604	#ZÉRÓOSZTÓ!
Művelődési ház	4 065	1 435	35,30%
Sportcsarnok	6 446	9 333	144,79%
Reklám bevétel	164	148	90,24%
Vásártér bevétele	150	120	80,00%
Összesen	15 140	17 856	117,94%

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások azok a gazdasági események, amelyek nem tartoznak a szokásos gazdasági események közé, és nagyságuk meghaladja a saját tőke 20%-át.

Kivételes nagyságú és gyakoriságú bevételek és ráfordítás a gazdasági év folyamán nem voltak. Az árbevétel nem nyújt fedezetet a működési költségekre.

A működés finanszírozása az alapító támogatásából történik, amely összege a tárgyévben 35.000 eFt.

A költségek részletezése:

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgy év	Index
Anyagköltség	7 105	8 058	113,41%
Igénybe vett szolgáltatás	12 230	14 857	121,48%
Egyéb szolgáltatás	410	650	158,54%
Eladott áruk beszerzési értéke	2 424	2 805	115,72%
Aivállalkozó	2 330	1 794	0,00%
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁS	24 499	28 164	114,96%
Béreköltség	17 658	20 222	114,52%
Személyi jellegű egyéb	1 209	1 109	91,73%
Bérférő	2 145	1 970	91,84%
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁS	21 012	23 301	110,89%
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	779	774	99,36%
EGYÉB RÁFORDÍTÁS	2 671	7 279	272,52%
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	48 961	59 518	121,56%

A társasági adóalap és adó kiszámítása:

MEGNEVEZÉS	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	-4 782
Adóalap növelő tényezők (+)	1 226
Adóalap csökkentő tényezők (-)	818
Társasági adóalap	-4 374
Jövedelem minimum	1 095
Számított adó	99
Adókedvezmények vagy módosító tényezők	
Fizetendő adó az eredmény után	99

Az előző kilenc gazdasági évet veszteséggel zárta a társaság, amelyet pótbefizetéssel rendezett az alapító. A pótbefizetés pedig tovább vitte a veszteséget. A működéshez szükséges fedezetet saját bevételből nem tudja biztosítani a végzett tevékenység, ezért folyamatos önkormányzati támogatásra van szükség.

Tájékoztató, kiegészítő adatok:

Alkalmazottak átlagos létszáma 7 fő. A Kft. ügyvezetője megbízási jogviszonyban foglalkoztatott. A társaságnál felügyelő bizottság működik.

Mutatószám	2021.	2022.	%
Saját tőke aránya	82,90%	81,80%	98,67%
Likviditási mutató	213,09%	65,11%	30,56%
Árbevétel arányos eredmény	2,02%	-27,34%	-1352,47%
Tőkearányos eredmény	1,38%	-28,17%	-2044,40%
Eszközhatékonyság	37,92%	55,68%	146,85%

A saját tőke az összes forrás 82 %-át teszi ki.

Kóka, 2023. május 4.

Laczkó Mariann
ügyvezető igazgató

Teljességi nyilatkozat

Kóka Községi Kft
2243 Kóka, Dózsa Gy. út 1.

A Kóka Községi Kft (2243 Kóka, Dózsa Gy. út 1., Cg.: 13-09-067907) 2022. december 31-i fordulónappal elkészített egyszerűsített éves beszámolójának (mérleg, eredménykimutatás és kiegészítő melléklet együtt: pénzügyi kimutatások) auditálásával kapcsolatban, annak érdekében, hogy a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel való megfeleléséről véleményt alkothassanak, igazoljuk, hogy a legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint jártunk el és képviseltük társaságunkat. Ennek megfelelően kijelentjük:

1. Felelősek vagyunk az éves pénzügyi kimutatásoknak a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvénynek megfelelően nyilvántartott adatokból történő összeállításáért, a könyvelésért, a pénzügyi kimutatásoknak a törvénnyel és a tényekkel való megfeleléséért, valamint azért, hogy az éves beszámoló megbízható képet ad a társaság eszközeiről, forrásairól, valamint pénzügyi helyzetéről hű és valós képet mutat.
2. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Önök rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önöket, amelyeknek a pénzügyi kimutatásokra hatása lehet.
Megerősítjük, hogy:
 - a) A mi kötelezettségünk a csalások és hibák megakadályozására, illetve feltárására szolgáló belső ellenőrzési és számviteli rendszerek bevezetése és fenntartása,
 - b) Nincs tudásunk olyan jelentős tényről, amely bármely csaláshoz vagy vélt csaláshoz kapcsolódóan a vezetés tudomására jutott, és amely befolyással lehetett a társaságunkra, továbbá
 - c) Megítélésünk szerint nem jelentős annak a kockázata, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmaznak.Kijelentjük, hogy nincsenek a könyvvizsgálat során feltárt, de nem módosított hibás állítások.
3.
 - a) Nem történt szándékos mulasztás az ügyvezetés, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli-számviteli folyamatok rendszerében.
 - b) Nem történt szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi adatokat.
 - c) Az ellenőrző hatóságokkal történt egyeztetés során ezen szervek részéről nem történt a pénzügyi kimutatások hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozó, az éves beszámolóra lényeges hatást gyakorló visszajelzés..
4. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna az Önök tudomására, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
5. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Ön rendelkezésére bocsátottunk:
 - a) A velünk tulajdonviszonyban álló felekkel szemben fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat, függetlenül, hogy azok kihatása csak a jövőben jelentkezik,
 - b) Pénzügyi intézményekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;
 - c) Korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.
6.
 - a) Nem fordult elő törvények, illetve rendelkezések megszegése, illetve esetleges megszegése, melyek hatásának a pénzügyi kimutatásokban szerepelniük kellene.
 - b) Nincs tudásunk egyéb bármintemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a társaság pénzügyi helyzetét.
7. Nincsenek a társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, el nem évült követelések, amelyek érvényesíthetők lennének.
8. Nincs tudásunk:
 - a) A Társasággal szemben függőben vagy folyamatban levő hatósági illetve bírósági


eljárásokról (ideértve a kártérítési pert)

b) A Társasággal szemben jogerőre emelkedett határozatban szereplő követelésekről, amelyek anyagi hatással lehet a társaságra.

Amennyiben a társasággal szemben fenti igények, követelések keletkeztek, illetve jelentős összegű jövőbeni kötelezettség várható, arról a könyvvizsgálat befejezése előtt külön nyilatkozatban tájékoztattuk volna Önöket.

9. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a társaságunk ügyleteit.
10. Társaságunk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.
11. Szerződéseink mindazon szempontjainak cseget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
 12. A mérleg fordulónapja utáni időszakban nem történt olyan esemény, mely a pénzügyi beszámoló tekintetében kiigazítást igényelne.
 13. Nem történt olyan törvényszegés vagy szabálysértés, melynek hatása a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásaival összhangban készült pénzügyi beszámolóban mutatkozhatna.
 14. Az eszközcink és forrásaink, köztük az év végi készletek leltározását szabályszerűen elvégeztük, a felvett leltári értékek a valós helyzetet tükrözi.
 15. Társaságunknál a kialakult világválság miatti gazdasági válság hatásaként látunk olyan bizonytalansági tényezőt, mely a működésünket veszélyeztetheti, de véleményünk szerint a pénzügyi ellehetetlenülést nem fog jelenteni. A vállalkozás folytatás elvének érvényesülését 2023. évi terveink alapján biztosítottnak látjuk.
 16. Kijelentjük, hogy nem titkoltunk el és nem manipuláltunk adatokat, információkat.
 17. Nincs tudomásunk olyan eseményről, amely a hatályos pénzmossás megelőzéséről és megakadályozásáról szóló törvényben definiált visszaéléseket kimerítené.

Kóka, 2023. május 4.


megbízó cégszerű aláírása

KÓKA KÖZSÉGI KFT.
2243 Kóka, Dózsa György út 1.
Adószám: 10908718-2-13