

Jegyzőkönyv

Mely készült A Kókai Művelődési Ház irodájában, 2243 Kóka, Kossuth Lajos u. 2-4. szám alatt 2024. május 16-án, a Kóka Kft. (Adószám: 10906718-2-13. Székhely: 2243 Kóka Dózsa György út 1.) 2023. évi beszámolójának elfogadó ülésén.

Jelen vannak:

Laczkó Mariann ügyvezető, jegyzőkönyvvezető

Horváth László bizottsági tag

Laczkó Melinda bizottsági tag

László János bizottsági tag

Iörök István könyvelő

Napirend: - Kóka Kft. 2023. évi beszámolójának elfogadása

Az ülés levezetője Laczkó Mariann, a Kóka Kft. Ügyvezetője, aki megállapítja, hogy a Kóka Kft. 2023. évi beszámolójának tárgyában megtartott ülésen a felügyelőbizottság határozatképes.

Laczkó Mariann ügyvezető az előzetesen megküldött okiratok alapján ismerteti a Kóka Kft. 2023. december 31. fordulónappal elkészített Egyszerűsített éves beszámolóját, a 2023.01.01.-től 2023.12.31.-ig tartó beszámolási időszakra vonatkozó mérlegét, illetve eredménykimutatását, valamint a beszámolóhoz tartozó kiegészítő mellékletet.

A társaság 2023. évi mérleg-főösszeg 26 065 ezer Ft, adózott eredménye 2 980 ezer Ft.

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

Tagok a következő 1/2024. számú felügyelőbizottsági határozatot hozták:

A bizottsági tagok a Kóka Kft. 2023. évi beszámolóját elfogadják.

Az ülést ezután Laczkó Mariann berekeszti.

Kmf.

.....

Laczkó Mariann, ügyvezető

.....

László János, tag

.....

Horváth László tag

.....

Laczkó Melinda, tag

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

KÓKA KFT.
2243 Kóka, Dózsa György út 1.

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
2023.
üzleti évről

Kóka, 2024. május 03.

P.H.

Laczkó Mariann
ügyvezető

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2023.12.31.

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség 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	17 856		16 148
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	36 880		51 748
	III. sorból visszalrt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	28 164		35 665
V.	Személyi jellegű ráfordítások	23 301		23 035
VI.	Értékcsökkenési leírás	774		821
VII.	Egyéb ráfordítások	7 279		5 249
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-4 782		3 126
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			6
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0		-6
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C.+D.)	-4 782		3 120
XII.	Adófizetési kötelezettség	99		140
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E.-XII.)	-4 881		2 980

Kóka, 2024. május 03.

P.H.

Laczkó Mariann
ügyvezető

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2023.12.31.

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)	11 793		11 462
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	11 793		11 462
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)	9 365		14 578
09.	I. KÉSZLETEK	7 390		8 323
10.	II. KÖVETELÉSEK	482		691
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	993		5 564
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	22		25
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	21 180		26 065
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	17 325		20 305
16.	I. JEGYZETT TŐKE	17 000		17 000
17.	16. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesezés névértéken			
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
19.	III. TŐKETARTALÉK	20 734		20 734
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-131 957		-136 838
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	116 429		116 429
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-4 881		2 980
24.	E. Céltartalékok			
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28.. sor)	1 525		1 223
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 525		1 223
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	2 330		4 537
30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	21 180		26 065

Kóka, 2024. május 03.

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

2023. 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, vagyonátértékelés 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 tárgyévét 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
Ingatlanok	8.484		0	8 484	4.803	4.637
Műszaki berendezések	5.427	431		5.858	196	141
Egyéb berendezések	20.104			20 104	6.794	6.684
Kisértékű berendezése	5.388	59		5.447	0	0
Összesen:	39.635	490		40.125	11.793	11.462

ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA					
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezetés	Záró
Szoftverek	232	0			232
Ingatlanok	3 681	165			3 846
Műszaki berendezések	3 099	55			3 154
Egyéb berendezések	15 442	541			15 983
Egyösszegben elszámolt értékcsökkenés	5 388	59			5 447
Összesen	27 842	820	0	0	28 662

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)	7 395	502	96	7 801
Áruk	469	27		496
Készletekre adott előleg	26			26
KÉSZLETEK	7 890	529	96	8 323

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	22	24
Költségek aktív időbeli elhatárolása	0	0
Aktív időbeli elhatárolások összesen	22	24
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	843	843
Beruházási támogatás időbeli elhatárolása	843	843
Kapott támogatás időbeli elhatárolása	0	3 000
Költségek passzív időbeli elhatárolása	1 487	694
Passzív időbeli elhatárolások összesen	2 330	4 537

Kötelezettségek:

A BEKERÜLÉSI ÉRTÉK ALAKULÁSA		
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Záró
Szállítók	99	395
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1426	828
- ebből adófizetési kötelezettség	537	815
- ebből egyéb kötelezettség	889	13
Rövid lejáratú kötelezettség összesen	1525	1223

A nettó árbevétel bontása tevékenységcsoportonként:

Tevékenységcsoport	Előző év	Tárgyév	Index
Sportcsarnok büfé	5 216	5 660	108,51%
Közvetített szolgáltatás	1 604	104	6,48%
Rendezvények bevétele	1 604	1 870	116,58%
Művelődési ház	1 435	1 376	95,89%
Sportcsarnok	9 333	6 819	73,06%
Reklám bevétel	148	169	114,19%
Vásártér bevétele	120	150	125,00%
Összesen	19 460	16 148	82,98%

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 50.200 eFt.

A költségek részletezése:

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgy év	Index
Anyagköltség	8 058	9 780	121,37%
Igénybe vett szolgáltatás	14 857	22 494	151,40%
Egyéb szolgáltatás	650	777	119,54%
Eladott áruk beszerzési értéke	2 805	2 614	93,19%
Alvállalkozó	1 794	0	0,00%
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁS	28 164	35 665	126,63%
Béreköltség	20 222	18 758	92,76%
Személyi jellegű egyéb	1 109	2 371	213,80%
Bérférő	1 970	1 906	96,75%
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁS	23 301	23 035	98,86%
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	774	821	106,07%
EGYÉB RÁFORDÍTÁS	7 279	5 249	72,11%
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	59 518	64 770	108,82%

A társasági adóalap és adó kiszámítása:

MEGNEVEZÉS	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	3 120
Adóalap növelő tényezők (+)	855
Adóalap csökkentő tényezők (-)	2 419
Társasági adóalap	1 556
Jövedelem minimum	1 418
Számított adó	140
Adókedvezmények vagy módosító tényezők	
Fizetendő adó az eredmény után	140

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 6 fő. A Kft. ügyvezetője munkaviszonyban foglalkoztatott. A társaságnál felügyelő bizottság működik.

Mutatószám	2022.	2023.	%
Saját tőke aránya	81,80%	77,90%	95,24%
Likviditási mutató	65,11%	454,95%	698,68%
Árbevétel arányos eredmény	-27,34%	1845,43%	-6751,07%
Tőkearányos eredmény	-28,17%	14,68%	-52,09%
Eszközhatékonyág	55,68%	43,97%	78,98%

A saját tőke az összes forrás 78 %-át teszi ki.

Kóka, 2024. május 03.

Laczkó Mariann
ügyvezető igazgató



Időszak: 2023.01.01-2023.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	40 594 145	29 132 451	11 461 694	0
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	264 881	264 881	0	0
114211	Saját szoftver	167 996	0	167 996	0
114212	Vásárolt szoftver	63 680	0	63 680	0
114213	Kisértékű szoftver	33 205	0	33 205	0
1149	Szellemi termékek écs	0	264 881	0	264 881
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	8 484 402	3 847 184	4 637 218	0
122	Telek, telkesítés	1 000 000	0	1 000 000	0
123	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	7 484 402	0	7 484 402	0
129	Ingatlanok terv szerinti értékcsökkenése	0	3 847 184	0	3 847 184
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	3 915 367	3 774 380	140 987	0
131	Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök	3 294 846	0	3 294 846	0
1312	Kisértékű termelő berendezések	620 521	0	620 521	0
139	Műszaki berendezések, gépek, járművek terv szerinti	0	3 774 380	0	3 774 380
1391	Termelő gépek écs	0	3 153 859	0	3 153 859
13912	Kisértékű műszerek écs	0	620 521	0	620 521
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	27 439 703	20 756 214	6 683 489	0
141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	18 023 439	0	18 023 439	0
1412	Kisértékű egyéb berendezés	4 230 687	0	4 230 687	0
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	4 643 230	0	4 643 230	0
1432	Kisértékű irodai berendezés	542 347	0	542 347	0
149	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek terv szerinti	0	20 756 214	0	20 756 214
1491	Üzemi berendezések écs	0	15 983 180	0	15 983 180
14912	Üzemi gépek écs KTE	0	4 773 034	0	4 773 034
16	BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	489 792	489 792	0	0
161	Befejezetlen beruházások	489 792	489 792	0	0
2	KÉSZLETEK	8 861 600	564 686	8 296 914	0
21	NYERS- ÉS ALAPANYAGOK	7 897 504	96 368	7 801 136	0
211	Könyvtári könyvek	7 897 504	96 368	7 801 136	0
26	KERESKEDELMI ÁRUK	964 096	468 318	495 778	0
261	Áruk beszerzési áron	964 096	468 318	495 778	0
3	KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐBELI	96 907 294	90 695 191	6 212 103	0
31	KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL	6 580 907	5 988 627	592 280	0
311	Belföldi vevő követelések forintban	6 580 907	5 988 627	592 280	0
35	ADOTT ELŐLEGEK	1 356 296	1 330 109	26 187	0
353	Készletekre adott előlegek	1 356 296	1 330 109	26 187	0
36	EGYÉB KÖVETELÉSEK	210 790	205 790	5 000	0
361	Munkavállalókkal szembeni követelések	14 500	9 500	5 000	0
3613	Elszámolásra kiadott előleg	14 500	9 500	5 000	0
368	Különféle egyéb követelések	196 290	196 290	0	0
38	PÉNZESZKÖZÖK	88 712 383	83 148 165	5 564 218	0
381	Pénztár	19 110 520	18 997 615	112 905	0
3811	Pénztár-számla	19 110 520	18 997 615	112 905	0
384	Bankszámlák	62 973 383	57 520 720	5 452 663	0
38422	K&H Bank Nyrt. 1002 Művház	62 973 383	57 520 720	5 452 663	0
388	Bankkártyás bevétel	178 480	179 830	0	1 350
389	Átvezetési számla	6 450 000	6 450 000	0	0



Időszak: 2023.01.01-2023.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
39	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	46 918	22 500	24 418	0
391	Bevételek aktív időbeli elhatárolások	46 918	22 500	24 418	0
3913	Árbevétel, egyéb bevétel elhatárolása	46 918	22 500	24 418	0
4	FORRÁSOK	402 254 158	425 244 540	0	22 990 382
41	SAJÁT TŐKE	141 719 229	159 044 022	0	17 324 793
411	Jegyzett tőke	0	17 000 000	0	17 000 000
412	Tőketartalék	0	20 734 246	0	20 734 246
413	Eredménytartalék	136 838 453	0	136 838 453	0
414	Lekötött tartalék	0	116 429 000	0	116 429 000
4142	Lekötött tartalék eredménytartalékból	0	5 225 000	0	5 225 000
4143	Lekötött tartalék pótbefizetésből	0	111 204 000	0	111 204 000
419	Mérleg szerinti eredmény	4 880 776	4 880 776	0	0
45	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	38 187 825	38 583 007	0	395 182
454	Szállítók	38 187 825	38 583 007	0	395 182
4541	Belföldi anyag és áruszállítók	38 187 825	38 583 007	0	395 182
461	Társasági adó elszámolása	123 000	193 000	0	70 000
462	Személyi jövedelemadó elszámolása	2 361 000	2 616 000	0	255 000
464	Kötségvetési befizetési kötelezettségek teljesítése	35 135	35 135	0	0
46414	NAV Bíróság	1 135	1 135	0	0
46415	Késedelmi pótlék	34 000	34 000	0	0
466	Előzetesen felszámított ÁFA	7 473 448	5 390 448	2 083 000	0
4661	Tételes ÁFA	1 571 690	169 052	1 402 638	0
4662	Arányosított ÁFA	5 777 931	5 221 396	558 535	0
4664	Arányosított ÁFA TE.	123 827	0	123 827	0
467	Fizetendő általános forgalmi adó	241	2 223 305	0	2 223 064
468	Általános forgalmi adó elszámolási számla	249 000	0	249 000	0
469	Helyi adók elszámolási számla	0	329 842	0	329 842
4695	Helyi iparüzési adó elszámolási számla	0	329 842	0	329 842
471	Jövedelemadó elszámolási számla	19 633 712	19 633 712	0	0
4711	Keresetelszámolási számla	16 454 092	16 454 092	0	0
4712	Egyszerűsített mv. elszámolása	3 179 620	3 179 620	0	0
4734	TB járulék	2 122 000	2 312 000	0	190 000
4737	Egyszerűsített fogl.	564 800	608 000	0	43 200
4738	Szociális hozzájárulás	1 158 044	1 321 044	0	163 000
4761	Letiltás	0	13 053	0	13 053
479	Különféle rövid lejáratú egyéb kötelezettségek	317 883	96 590	221 293	0
4799	Rövid lejáratú különféle egyéb kötelezettségek	317 883	96 590	221 293	0
48	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 672 283	6 208 824	0	4 536 541
481	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	843 071	0	843 071
4811	SHARK szárzúzó támogatása	0	330 137	0	330 137
4813	MTZ 820/1 támogatása	0	512 934	0	512 934
482	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 672 283	2 365 753	0	693 470
4821	Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások	1 672 283	2 365 753	0	693 470
483	Halasztott bevételek	0	3 000 000	0	3 000 000
4832	Kapott támogatás elhatárolása	0	3 000 000	0	3 000 000
49	ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK	186 636 558	186 636 558	0	0
491	Nyitómérleg számla	186 636 558	186 636 558	0	0



Időszak: 2023.01.01-2023.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
5	KÖLTSÉGNEMEK	59 203 288	2 296 459	56 906 829	0
51	ANYAGKÖLTSÉGEK	11 621 060	1 840 464	9 780 596	0
5111	Üzemanyag költség	799 686	0	799 686	0
5112	Energia költség	7 671 589	1 338 349	6 333 240	0
5114	Anyag költség	1 359 614	502 115	857 499	0
5115	Fogyóanyag	1 790 171	0	1 790 171	0
52	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	22 947 895	454 000	22 493 895	0
521	Szállítás-rakodás, raktározás költségei	50 000	0	50 000	0
522	Bérelti díjak	2 343 952	0	2 343 952	0
5241	Posta költség	31 076	0	31 076	0
5242	Telefon költség	122 156	0	122 156	0
527	Könyvelési díj	1 585 250	105 000	1 480 250	0
529	Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	18 815 461	349 000	18 466 461	0
5292	Rendezvény szolgáltatás	5 296 295	0	5 296 295	0
5299	Egyéb szolgáltatás	13 519 166	349 000	13 170 166	0
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	778 743	1 995	776 748	0
531	Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	19 000	0	19 000	0
532	Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	386 466	1 995	384 471	0
533	Biztosítási díj	373 277	0	373 277	0
54	BÉRKÖLTSÉG	18 757 610	0	18 757 610	0
541	Bérköltség	13 857 990	0	13 857 990	0
542	Megbízási díj	1 720 000	0	1 720 000	0
543	Alkalmi munkavállaló	3 179 620	0	3 179 620	0
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	2 370 778	0	2 370 778	0
5514	Kiküldetés költségtérítés	1 655 722	0	1 655 722	0
553	Reprezentáció	715 056	0	715 056	0
56	BÉRJÁRULÉKOK	1 906 409	0	1 906 409	0
561	Szociális hozzájárulás	1 186 044	0	1 186 044	0
563	Egysz.fogl.járulék	586 000	0	586 000	0
569	Egyéb bérjárulékok	134 365	0	134 365	0
57	ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS	820 793	0	820 793	0
571	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	761 913	0	761 913	0
572	Használatbavételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírás	58 880	0	58 880	0
8	ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKÖLTSÉGE ÉS RÁFORDÍTÁSOK	8 700 523	691 202	8 009 321	0
814	Árubeszerzés	3 304 978	691 202	2 613 776	0
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	5 249 231	0	5 249 231	0
863	Mérlegfordulónap előtt bekövetkezett eseményeknek az üzleti	121 032	0	121 032	0
8632	Bírságok, kotberek, fekberek, késedelmi kamatok, kártérítések	121 032	0	121 032	0
867	Adók, illetékek, hozzájárulások	5 027 347	0	5 027 347	0
8671	Költségvetéssel elszámolt adók és illetékek, hozzájárulások	4 957 911	0	4 957 911	0
8672	Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	69 436	0	69 436	0
869	Különféle egyéb ráfordítások	100 852	0	100 852	0
8692	Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett készletek könyv	96 368	0	96 368	0
8693	Kerekítés	4 484	0	4 484	0
87	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	6 314	0	6 314	0
872	Fizetendő kamatok és kamat jellegű ráfordítások	6 314	0	6 314	0
8722	Kölcsönök, hitelek egyéb fizetendő kamata	6 314	0	6 314	0



Időszak: 2023.01.01-2023.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
89	NYERESÉGET TERHELŐ ADÓK	140 000	0	140 000	0
891	Társasági adó	140 000	0	140 000	0
9	ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK	4 013 644	71 910 123	0	67 896 479
91	BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE	0	5 710 909	0	5 710 909
9111	Büfé bevétel	0	4 179 578	0	4 179 578
9113	Iskolabüfé bevétel	0	1 479 937	0	1 479 937
9114	Egyéb áru	0	51 394	0	51 394
92	Szolgáltatás	22 500	10 459 237	0	10 436 737
9211	Műv.Ház kulturális szolgáltatás	0	1 870 417	0	1 870 417
9212	Művelődési ház egyéb bevétele	22 500	1 346 815	0	1 324 315
9213	Közvetített szolgáltatás	0	103 902	0	103 902
9214	Reklámbevétel	0	169 000	0	169 000
922	Sportcsamok bevétele	0	6 819 103	0	6 819 103
926	Vásártér bevétele	0	150 000	0	150 000
96	EGYÉB BEVÉTELEK	3 991 144	55 739 741	0	51 748 597
963	A mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg rendezett, az üzleti	0	2 039 744	0	2 039 744
9634	Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás, juttatás	0	2 039 744	0	2 039 744
967	Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás	3 991 144	53 695 572	0	49 704 428
9672	Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	3 000 000	53 200 000	0	50 200 000
9673	Elkülönített alapoktól kapott támogatás, juttatás	991 144	495 572	495 572	0
969	Különféle egyéb bevételek	0	4 425	0	4 425
9693	Kerekítés	0	4 425	0	4 425
97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	236	0	236
973	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	236	0	236
9731	Tartósan adott kölcsön (bankbetét) kapott (járó) kamata	0	236	0	236
	1-4 számlaosztály összesen	548 617 197	545 636 868	2 980 329	
	5-9 számlaosztály összesen	71 917 455	74 897 784		2 980 329
	Mindösszesen	620 534 652	620 534 652		

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) 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának az átvilágítását, amely a 2023. 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: 26 065 e Ft

adózott eredmény: 2 980 e Ft

mérleg szerinti saját tőke: 20 305 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 2023. december 31-i vagyoni és pénzügyi helyzetéről**, valamint az ezen időponttal végződő és **2023. január 1-én kezdődő időszakra vonatkozó jövedelmi és pénzügyi teljesítményéről**, és annak változásáról a **Magyarországon hatályos, a számviteleiről 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 számviteleiről 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 beszámolóért 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 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

Az átvilágítás során célunk kellő bizonyosságot szerezni 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 eljárási 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 foglalhatja az összeállítás, 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 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 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 értékeljük 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, 2024. május 3.

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

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

Teljességi nyilatkozat

Kiss Ferenc könyvvizsgáló úr részére

Ezen teljességi nyilatkozat a *Kóka Községi Kft* (2243 Kóka, Dózsa Gy. út 1., Cg.: 13-09-067907) **2023. december 31-i** fordulónapra elkészített egyszerűsített éves beszámolójának (mérleg, eredménykimutatás és kiegészítő melléklet, együtt: pénzügyi kimutatások) Önök által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a Társaság által üzleti évről készített éves beszámoló a 2000. évi C. törvény előírásai szerint megfelelően megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről.

Legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

I. Pénzügyi kimutatások

1. Teljesítettük a könyvvizsgálatra vonatkozó 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 az üzleti év és az előző üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatások elkészítése során.
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 számviteli becslések – beleértve a valós értéken értékelt számviteli becsléseket is – készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések észszerűek. A pénzügyi kimutatások készítése során tett jelentősebb becslések a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra.
4. 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 pénzáradások összegét, a lízingszerződéseket, valamint a szóbeli és írásbeli garanciákat.

5. Sor került minden olyan módosításra vagy közzétételre a pénzügyi kimutatásokban, amelyre vonatkozóan a pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni időszakban bekövetkezett események miatt a Számviteli törvény helyesbítést vagy közzétételt ír elő.
6. Meggyőződésünk szerint a beszámoló nem tartalmaz hibás állításokat. Amennyiben hibás állítás merülne fel, annak hatásai sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából.
7. 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.
8. Nincs tudomásunk bármimű be nem mutatott egyéb lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
9. Megfelelően és teljeskörűen közzétettük a kiegészítő mellékletben azokat az eseményeket, vagy körülményeket, amelyek lényegesek a társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban, valamint üzleti jelentésben közzétettük ezen események, vagy körülmények kezelésével kapcsolatos jövőbeni terveinket.

Kijelentjük, hogy a jelen teljességi nyilatkozat tétel napjáig tett áttekintésünk és felmérésünk alapján nem azonosítottunk olyan eseményeket, vagy feltételeket, amelyek önmagukban, vagy együttesen olyan lényeges bizonytalanságot jelentenek, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét illetően a pénzügyi kimutatások fordulónapját követő 12 hónapot átölelő pénzügyi időszak vonatkozásában. Ennek alapján meggyőződésünk, hogy nincsenek olyan események, vagy körülmények és nem áll fenn olyan lényeges bizonytalanság, amelyeket a vállalkozás folytatásával kapcsolatban közzé kellene tennünk a kiegészítő mellékletben.

10. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvény előírásaival összhangban:

- a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat,
- a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását,
- a mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.

11. Megerősítjük, hogy a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra az üzleti tevékenységgel és befektetéssel kapcsolatos eszközök, követelések és ezekkel kapcsolatos ügyleti bevételek, valamint a szokásos üzletmeneten kívül eső megállapodások.

II. A rendelkezésre bocsátott információ

1. 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.

2. 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.

3. A belső ellenőrzést érintően minden tudomásunkra jutott hiányosságról tájékoztattuk Önöket.

4. Közöltük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak.

5. Nincs tudomásunk a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalásról.:

- o vezetés,
- o a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
- o mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.

6. Nincs tudomásunk a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állítással kapcsolatos információt.

7. Nincs tudomásunk 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.

8. Hatóságoktól az 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.

9. A Társaság minden szempontból teljesítette azon szerződéses megállapodásait, amelyek nem-teljesítés esetén jelentős hatással lennének a pénzügyi kimutatásokra.

10. Közöltük Önökkel a gazdálkodó egység kapcsolt feleinek azonosító adatait, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a Társaság kapcsolt felekkel megvalósult ügyleteit.

11. A 2023. december 31-i pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Társaság összes olyan készpénz és bankszámla egyenlegét, valamint minden egyéb vagyont, amelyről tudomásunk van.

12. 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.

13. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek Társaságunk jogi képviselőjének véleménye szerint érvényesíthetők lennének.

14. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.

15. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.

16. 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.

17. Jelen nyilatkozat megtételének időpontjáig nem jutott tudomásunkra semmiféle olyan ügy vagy eset, amely jelentős hatással lehetne a 2023. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatásokra és az azokkal kapcsolatban közzétett információkra. Nincs ismeretünk olyan tényről, amely lényeges, kedvező vagy kedvezőtlen, változást idézett vagy idézhet elő a Társaság pénzügyi helyzetében vagy tevékenysége eredményében.

18. Teljeskörűen és valós tartalommal ismertettük Önökkel a mérlegen kívüli kötelezettségeket, követeléseket.

19. A társasággal szemben nincs tudomásunk, olyan függőben vagy folyamatban levő hatósági, illetve bírósági eljárásról (ideértve a kártérítési pert), jogerőre emelkedett határozatban szereplő követelésről, amelyek anyagi hatással lehetnek.

20. Az éves beszámoló részét képező kiegészítő mellékletben közöltekén kívül nincsenek olyan mérlegzárás utáni események, amelyek módosításokat vagy kiemelést tennének szükségessé az éves beszámolóban.

Nagykátá, 2024. május 3.

megbízó cégszerű aláírása