

Csurgó Város Polgármesterétől
8840.Csurgó, Széchenyi tér 2.
Telefon: 82/471-388
Fax: 82/471-095
e-mail: polgarmester@csurgo.hu



Ügyiratszám: /2020
Ügyintéző: Csenei Áron
Ügyintéző elérhetősége: 82/471-388/133

Terjedelem: 1 oldal
Melléklet: Csurgói Sportcsarnok Üzemeltető
Nonprofit Kft. 2019. évi beszámolója

Előterjesztés a Csurgói Sportcsarnok Üzemeltető Nonprofit Kft. 2019. üzleti évről szóló beszámolójának elfogadásáról

Tisztelt Képviselő - testület!

A Csurgói Sportcsarnok Üzemeltető Nonprofit Kft. ügyvezetője elkészítette és a Csurgói Közös Önkormányzati Hivatal közigazdasági irodájának rendelkezésére bocsájtotta a 2019. üzleti évről szóló beszámolóját, mely jelen előterjesztés mellékletét képezi. A beszámolóhoz kiegészítő melléklet is készült. A Kft. fő bevételi forrása a PPP beruházásban épült Sótónyi László Sportcsarnok hasznosításából származik, mellette fenntartja a Községi Házat, illetve 2016 év második felétől a Turisztikai Központot is. Utóbbi kettő működésére támogatást kap az Önkormányzattól, mely az egyéb bevételek közt szerepel. A foglalkoztatottak létszáma 13 fő, a ráfordítások kb. felét teszik ki a személyi jellegű kiadások.

A Kft. a korábbi évekkal ellentétben pluszos eredménnyel zárt. A saját tőke-jegyzett tőke arány ezzel jelentősen javult. Magas azonban mind a követelések, mind a kötelezettségek értéke. A Kft. év végi záró pénzkészlete nem nyújt fedezetet a rövid lejáratú kötelezettségekre. A beszámolót a könyvvizsgáló megvizsgálta, és úgy ítélte, hogy megbízható, valós képet a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről. A Felügyelő Bizottság a beszámolót megtárgyalta, és elfogadásra javasolja.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az alábbi határozati javaslat elfogadására!

Határozati javaslat:

Csurgó Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Csurgói Sportcsarnok Üzemeltető Nonprofit Kft. 2019. üzleti évről készült beszámolóját elfogadja.

Felelős: Füstös János polgármester, Tratnyek László János ügyvezető igazgató
Határidő: azonnal

Csurgó, 2020. szeptember 16.

Ellenjegyezte:

Fábián Anita
jegyző

Füstös János
polgármester

Adószám: 14324879-2-14
Cégbíróság: Kaposvári Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 14-09-308154

Csurgói Sportcsarnok Üzemeltető Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
8840 Csurgó, Sárgáti utca 18

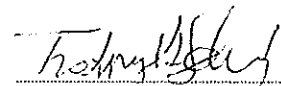
Kiegészítő melléklet
2019.

Fordulónap: 2019. december 31.

Beszámolási időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.

Csurgó, 2020. augusztus 26.

CSURGÓI SPORTCSARNOK KFT.
8840 Csurgó, Sárgáti u. 18.
Adószám: 14324879-2-14



A gazdálkodó
képviselője

P.h.

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A Csurgói Sportcsarnok Kft 2008. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szintentartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A számviteli politika bemutatása

A számviteli politika sajátosságai a valós és megbízható összképre nem gyakorolnak érdemi hatást. A számviteli politika meghatározó elemei:

A számviteli politika táblázatos kivonata

Jellemző	Választás
Könyvvezetés pénzneme	HUF
Beszámoló formája	Egyszerűsített éves beszámoló
Mérleg típusa	A
Eredménymegállapítás módja	Összköltség eljárás
Eltérő üzleti év	Nem
Könyvvizsgálat	Igen
Tőzsdei jelenlét	Nem érintett

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

3.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Csurgói Sportcsarnok Kft mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

3.3. Befektetett eszközök

Befektetett eszközök jelentős tételei

A mérleg Befektetett eszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés anya- vagy leányvállalattal szemben nem állt fenn.

3.4. Forgóeszközök

Forgóeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő forgóeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Készletek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
6. Készletekre adott előlegek	741

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	12 567
6. Egyéb követelések	264

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	1 199
2. Bankbetétek	3 278

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben követelés nem állt fenn.

3.5. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Aktív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tételei nem szerepel.

3.6. Saját tőke

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

3.7. Céltartalékok

Céltartalékok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Céltartalék nem szerepel.

3.8. Kötelezettségek

Kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettség nem állt fenn.

3.9. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Passzív időbeli elhatárolás nem szerepel.

4. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Összehasonlíthatóság

A Csurgói Sportcsarnok Kft eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

A Csurgói Sportcsarnok Kft adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

4.3. Bevételek

Bevételek alakulása

A Csurgói Sportcsarnok Kft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása				
Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	52 220	48.6	65 389	56.7
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	55 334	51.4	50 023	43.3
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	107 554	100.0	115 412	100.0

Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	65 389

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Aktivált saját teljesítmények értéke nem jelenik meg.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb bevételek sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek bevétele nem jelenik meg.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban elszámolt bevételek közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Bevétel jellege (1000HUF)	Összeg
Kapott támogatások	49 912

4.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Csurgói Sportcsarnok Kft ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	48 427	44.1	58 862	54.1
Személyi jellegű ráfordítások	56 924	51.8	46 790	43.0
Értécsökkenési leírás	3 146	2.9	1 856	1.7
Egyéb ráfordítások	1 337	1.2	1 283	1.2
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	109 834	100.0	108 791	100.0

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	19 972
Csurgói Sportcsarnok Kft	Kiegészítő melléklet

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	28 251
07. Egyéb szolgáltatások értéke	627
08. Eladott áruk beszerzési értéke	10 012

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Személyi jellegű ráfordítások sorának tárgydőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb ráfordítások sorának tárgydőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgydőszaki adataiban Pénzügyi műveletek ráfordítása nem jelenik meg.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgydőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

5. Tájékoztató adatok

5.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Csurgói Sportcsarnok Kft kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

5.2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

5.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A könyvvizsgáló által felszámított díjak összegszerű bemutatására - egyszerűsített éves beszámoló készítésére tekintettel - a Csurgói Sportcsarnok Kft nem kötelezett, arról a könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság részére kérésére részletes tájékoztatást ad. A könyvvizsgáló által felszámított díj teljes egészében a tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatának ellenértéke, a könyvvizsgáló egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért, adótanácsadói szolgáltatásokért, vagy egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért díjat nem számított fel.

5.4. Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma 13 fő.

Adószám: 14324879-2-14
Cégbíróság: Kaposvári Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 14-09-308154

Csurgói Sportcsarnok Üzemeltető Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

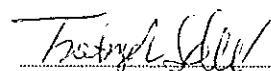
8840 Csurgó, Sárgáti utca 18

**Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.

Csurgó, 2020. augusztus 26.

CSURGÓI SPORTCSARNOK KFT.
8840 Csurgó, Sárgáti. u. 18
Adószám: 14324879-2-14



A gazdálkodó
képviselője

P.h.

Adószám: 14324879-2-14

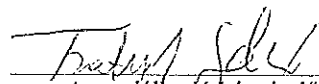
Cégjegyzék szám: 14-09-308154

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	52 220	65 389
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	55 334	50 023
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	48 427	58 862
V.	Személyi jellegű ráfordítások	56 924	46 790
VI.	Értécsökkenési leírás	3 146	1 856
VII.	Egyéb ráfordítások	1 337	1 283
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	-2 280	6 621
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	-2 280	6 621
X.	Adófizetési kötelezettség	194	314
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	-2 474	6 307

Csurgó, 2020. augusztus 26.


 A gazdálkodó képviselője

P.H.

 CSURGÓI SPORTCSARNOK KFT
 8840 Csurgó, József u. 15.
 Tel.: 06-82-422-400, 422-401

Adószám: 14324879-2-14
Cégbíróság: Kaposvári Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 14-09-308154

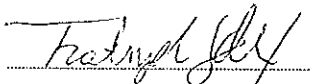
Csurgói Sportcsarnok Üzemeltető Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
8840 Csurgó, Sárgáti utca 18

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2019. december 31.

Csurgó, 2020. augusztus 26.

CSURGÓI SPORTCSARNOK KFT.
8840 Csurgó, Sárgáti. u. 18.
Adószám: 14324879-2-14


A gazdálkodó
képviselője

P.h.

Adószám: 14324879-2-14

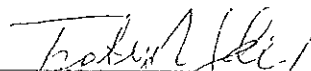
Cégjegyzék szám: 14-09-308154

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A." változat

A mérleg fordulónapja: 2019. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	8 967	7 371
A.I.	Immateriális javak	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	8 967	7 371
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	9 932	18 049
B.I.	Készletek	768	741
B.II.	Követelések	2 918	12 831
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	6 246	4 477
C.	Aktív időbeli elhatárolások	81	5
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	18 980	25 425
D.	Saját tőke	7 701	14 009
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	7 175	4 702
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-2 474	6 307
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	11 279	11 416
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	11 279	11 416
G.	Passzív időbeli elhatárolások	0	0
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	18 980	25 425

Csurgó, 2020. augusztus 26.


A gazdálkodó képviselője

P.H.

CSURGÓI SPORTCSARNOK KFT
14324879-2-14
14-09-308154

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a Csurgói Sportcsarnok Kft. 2019. évi
egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatáról

A Csurgói Sportcsarnok Üzemeltető Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Csurgói Sportcsarnok Kft. (8840 Csurgó, Sárgáti u. 18., cégjegyzékszám: 14-09-308154) („a Társaság”) 2019. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 25.425 E Ft, az adózott eredmény 6.307 E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2019. 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 Társaság a COVID-19 járvánnyal kapcsolatos hatások és intézkedések ellenére úgy ítéli meg, hogy folyamatosan képes a tevékenységét folytatni a 2020. évben is.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen 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 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 megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

A vezetés 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 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 közvétele 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 könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk 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 alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük 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 vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk 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 vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívni a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteni kell véleményünket. Következtetéseink 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 hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Kaposvár, 2020. szeptember 2.



Szita László
ügyvezető

Szita és Társai Könyvvizsgáló, Tanácsadó
és Szolgáltató Kft.
7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.
MKVK nyilvántartási szám: 001619



Szita László
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagsági szám: 001504

FELÜGYELŐ BIZOTTSÁGI JEGYZŐKÖNYV

Helyszín: Csurgói Sportcsarnok Kft. hivatalos helyisége
8840 Csurgó Sárgáti utca 18.

Időpont: 2020. szeptember 07. 16 óra 30 perc

Jelen lévők: Szecsődi Istvánné elnök
Vörös Mátyás tag
Tratnyek László ügyvezető

Bogdán Zita tag, külföldön tartózkodik.

A Bizottság kettő fővel határozatképes.

A Felügyelő Bizottság megtárgyalta a Csurgói Sportcsarnok Kft. 2019. évi beszámolóját és az alábbi megállapítást tette:

- Az éves beszámoló valós képet mutat a vállalkozás 2019. december 31.-én fennálló pénzügyi helyzetéről, elfogadásra javasolja.

A Felügyelő Bizottság az alábbi határozatot hozta:

- 1/2020. számú Határozat:
A Csurgói Sportcsarnok Kft. Felügyelő Bizottsága megtárgyalta a Kft. 2019. üzleti évről készült Éves Beszámolót és azt elfogadásra javasolja a tulajdonosnak.

Szecsődi Istvánné
FB Elnöke

Vörös Mátyás
FB tag

Tratnyek László
ügyvezető

