

REK Rac Fürdő Eszközkezelő Kft.

Statistikai számjele: 24990345-6820-113-01

Cégjegyzék száma: 01-09-193327

Beszámolási időszak: 2020.01.01.-2021.07.31.

Fordulónap: 2021.07.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(1)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Targyév
a	b	c	d	
1	A. Befektetett eszközök (2.+4.+6. sor)	2 392 490	0	78 610
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
3	2. sorból Immateriális javak értékhelyesbítése			
4	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	78 610		78 610
5	4. sorból Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
6	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	2 313 880		
7	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
8	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
9	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	467 819	0	2 804 747
10	I. KÉSZLETEK			
11	II. KÖVETELÉSEK	454 763		2 800 337
12	11. sorból Követelések értékelési különbözete			
13	11. sorból Szarmazékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14	III. ÉRTÉKPAPIROK			
15	14. sorból Értékpapírok értékelési különbözete			
16	IV. PÉNZESZKÖZÖK	13 056		4 410
17	C. Aktiv időbeli elhatárolások	13		
18	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+17. sor)	2 860 322	0	2 883 357

Források (passzívák)

19	D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	2 857 564	0	2 882 143
20	I. JEGYZETT TŐKE	2 426 770		2 426 770
21	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
22	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23	III. TŐKETARTALÉK	130 490		130 490
24	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	313 902		300 304
25	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
27	Ebből: Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28	Ebből: Valós értéke és értékelési tartaléka			
29	VII. ADOZOTT EREDMÉNY	13 598		24 579
30	E. Céltartalékok			
31	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	2 084	0	654
32	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
34	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 084		654
35	Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36	Ebből: Szarmazékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37	G. Passzívák időbeli elhatárolások	674		560
38	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	2 860 322	0	2 883 357

Budapest, 2021.09.20

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

REK Rác Fürdő Eszközkezelő Kft.

Statisztikai számjele: 24990345-6820-113-01

Cégjegyzék száma: 01-09-193327

Beszámolási időszak: 2020.01.01.-2021.07.31.

Fordulónap: 2021.07.31

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(1)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE			
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE			
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK			483 236
4	Ebből: visszairt értékvesztés			
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	4 739		2 652
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	8 859		5 229
7	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS			
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK			451 625
9	Ebből: értékvesztés			
10	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-13 598	0	23 730
11	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI			849
12	Ebből: értékelési különbözet			0
13	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI			
14	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0	849
15	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-13 598	0	24 579
16	X. Adófizetési kötelezettség			
17	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-13 598	0	24 579

Budapest, 2021.09.20

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

**REK Rác Fürdő Eszközkezelő
Korlátolt Felelősségű Társaság**

(1013 Budapest, Attila út 13/A.)

Cg.: 01-09-193327

Kiegészítő melléklet

**2021. július 31. fordulónapra a Budapest Gyógyfürdői
Zrt.-be történő beolvadáshoz**

I. Általános rész

1. A Társaság bemutatása

A Társaság teljes neve:	REK Rác Fürdő Eszközkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság
A Társaság székhelye:	1013 Budapest, Attila u. 13/A
A jegyzett tőke összege:	2 426 770 E Ft.
A cég cégjegyzékszáma:	01-09-193327
A cég statisztikai számjele:	24990345-6820-113-01

Alapítás és bejegyzés:

A Társaságot a Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság 2014. július 24-én jegyezte be.

A Társaság egyedüli részvényese az Alapító: Budapest Főváros Önkormányzata
(1052 Budapest, Varosház utca 9-11.)

A Társaság megszűnése:

A Fővárosi Közgyűlés 1054/2021. (V.27.) számú határozatában úgy döntött, hogy a REK Kft. olvadjon be a BGYH Zrt.-be.

A Fővárosi Törvényszék Cégbírósága 2021. július 23. napi Cg 01-09-193327/55 számú végzése alapján a Társaság 2021. július 31. napjával beolvad a BGYH Zrt.-be és ezzel megszűnik.

A cég tevékenysége:

A cég fő tevékenysége: saját tulajdonú, bérlet ingatlan bérbeadása, üzemeltetése (TEÁOR 6820 *08).

Kiemelt egyéb tevékenységei: üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás, máshová nem sorolt egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység.

A Társaság célja, hogy elősegítse a Rác Fürdő építési beruházás reorganizálását, és a fürdő mielőbbi megnyitását. A Társaság célja, hogy az Alapító részéről beapportált és általa jövőben megszerzésre kerülő vagyonelemek révén a Rác Fürdő működtetését hatékonyan biztosítsa.

A Társaság közvállalkozás. A Társaság a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 3§ (1) bek. a) pontja alapján átlátható szervezet.

Telephelyek:

A Társaság telephellyel nem rendelkezik.

REK, Rac Fürdő Eszközkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság
Kiegészítő melléklet 2021. július 31. fordulónapra a Budapest Gyógyfürdői Zrt.-be történő beolvadáshoz

Könyvvizetés, könyvvizsgálat:

A társaság könyvvizsgálataért és a könyvviteli szolgáltatás vezetéséért felelős személy

A társaság könyvvizsgálója: Keliger Csaba

Személyében felelős könyvvizsgáló: Keliger Csaba

A 2021. évre felszámított könyvvizsgálói díj összege 560 E Ft.

A társaság könyvviteli szolgáltatója: BFVK Zrt. (Orbán-Tamás Istikő)

2. A Társaság vezető tisztségviselői, Felügyelőbizottság tagjai

A Társaság képviselőjére az ügyvezető jogosult, önállóan:

Dr. Borbélyné Balogh Zsuzsanna Erzsébet

1046 Budapest, Szónyi István u. 18.

A Felügyelő Bizottság tagjai a mérlegkészítés időpontjában:

Név	Cím	Lakcíme
Orbán Erika	FB elnök	
dr. Almási-Keeskés Gusztáv Armand	FB tag	
Rupp György	FB tag	

A Felügyelőbizottság megbízatása 2024. november 30-ig szól. Azonban a cégbíróság Cg.01-09-193327/55 számú végzése alapján 2021. július 31. napjával a megbízatás megszűnt.

3. A számviteli politika főbb elemeinek ismertetése

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban Szt.) kettős könyvvizetésre vonatkozó rendelkezései szerinti – "A" típusú mérleget és összköltség eljárással készült "A" típusú eredménykimutatást is tartalmazó – egyszerűsített éves beszámolót készítünk.

A nem forintra szóló eszközök, források értékelését a számlavezető pénzügyintézet (OTP) napi utolsó deviza vételi és eladási árfolyamának átlagán hajtjuk végre.

A számviteli alapelvektől nem térünk el.

A mérlegkészítés időpontja: 2021. július 31. Minden, a fenti időpontig ismertté vált információt, amely a megbízható és valós vagyoni helyzetet befolyásolja, az éves beszámoló elkészítése során figyelembe vettünk.

A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-esökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

A Társaság vevőnként, adósonként együttesen kis összegű követelésnek az 50 ezer forintot meg nem haladó összegű követelést tekint.

Az elszámolt értékesítést az egyedi eszköz várható használat, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, Társaságunk tevékenységére jellemző körülmények figyelembevételével terveztük meg, és azokat a nyilvántartásokon történő rögzítést követően a rendeltetésszerű használatbavételtől, az üzembe helyezéstől alkalmaztuk.

II. A vagyoni-, pénzügyi- helyzet átfogó értékelése

A Fővárosi Közgyűlés 1692/2020. (XII. 18.) számú határozata alapján a REK Rác Fürdő Eszközkezelő Kft. alapító okiratának 8.2. lg) pontjában foglaltak alapján a Társaság legfőbb szervének hatáskörében eljárva jóváhagyja a REK Kft.-t megillető 7.401.490.666 Ft összegű követelésnek a Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt.-re történő, halasztott fizetéssel történő teljesítés melletti engedményezéséről szóló, a REK Kft. és a BGYH Zrt. között megkötendő engedményezési szerződés megkötését az előterjesztés 1. melléklete szerinti tartalommal.

Határozat értelmében a szerződés 2020. december 21.-én megkötött, 2021. január 1. napi hatálybalépéssel, melynek hatása a követeléseknél ismertetésre kerül.

1. A mérleg sorai

Immateriális javak, Tárgyi eszközök

Mivel a társaság bérelt ingatlanban működik, és a működéshez szükséges ügyviteli szolgáltatásokat 2021. évben a BFKV Zrt. végezte számára, ezért saját immateriális javakra, tárgyi eszközökre a működéséhez nem volt szüksége. Egy beruházása van, az apportból származó, 78 610 E Ft, mely az I. ker. 5973/0/A HRSZ alatti, kivett fürdő ingatlanban (ún. Rác Fürdő épületben) fennálló 700/10000 arányú tulajdonrésze. Mivel a fürdő megnyitása nem történt meg, értékesítést nem számoltunk el.

Követelések

Az egyéb követeléseknél szerepeltettük:

BGYH Zrt.-vel szembeni követelés	2 797 965 E Ft
Egyéb rövid lejáratú követelések	2 372 E Ft
Összesen:	2 800 337 E Ft

Az engedményezési szerződésnek megfelelően 2 797 965 E Ft követelést tart nyilván Társaságunk a BGYH Zrt.-vel szemben.

Az egyéb rövid lejáratú követelés értéke 2 372 E Ft, amely a NAV-val szembeni áfa követelésből áll.

Korábban a befektetett eszközök között nyilvántartott tartósan adott kölcsön értékvesztése a pénzügyi műveletek egyéb bevételei között került elszámolásra.

A Társaságnak hátrasorolt követelése tárgyévben nem volt.

Pénzeszközök

Pénzeszközként a Kft. bankszámlájának 2021. július 31.-i egyenlegét mutatjuk ki: 4 410 E Ft értékben.

Saját tőke

A saját tőke értéke 2021. július 31-én 2 882 143 E Ft volt. A jegyzett tőke összege 2 426 770 E Ft.

A társaság saját tőkéjének összetétele 2021. július 31-én:

○ jegyzett tőke	2 426 770 E Ft
○ tőketartalék	130 490 E Ft
○ eredménytartalék	300 304 E Ft
(az eredménytartalék a korábbi évek adózott eredményeit tartalmazza)	
○ 2021. évi adózott eredmény	24 579 E Ft

Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek összege 654 E Ft, ami teljes egészében a NAV felé való tartozás.

Passzív időbeli elhatárolások

A költségek passzív időbeli elhatárolása 560 E Ft, amely 2021. évi könyvvizsgálati díjat tartalmaz.

2. Az eredménykimutatás sorai

Árbevétel és egyéb bevételek

Egyéb bevétel a tárgyévben az engedményczésből, mint adás-veteli tranzakcióból származott 482 236 E Ft értékben.

Anvagjellegű ráfordítások

A Társaságnál igénybevett szolgáltatásként 2 592 E Ft, valamint egyéb szolgáltatások 60 E Ft értékben merültek fel. Az igénybevett szolgáltatások értéke 67 E Ft ingatlan bérleti díjból, 1 115 E Ft földhasználati díjból, 311 E Ft jogi képviselési díjból, 560 E Ft könyvvizsgálati és 539 E Ft megbízási díjból áll.

Személyi jellegű ráfordítások

Bérijellegű és személyi jellegű egyéb kifizetés összesen 4 469 E Ft volt, a berhez kapcsolódó járulékok 760 E Ft-ot tettek ki.

Értécsökkenési leírás

Tárgyévben elszámolt értécsökkenési leírás nem volt.

REK Rác Fürdő Eszközkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság
Kiegészítő melléklet 2021. július 31. fordulónapra a Budapest Gyógyfürdői Zrt.-be történő beolvadáshoz

Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítás a tárgyévben 451 625 Ft, ami egyrészt a követelések engedmenyezésének tranzakciójából adódó 451 615 E Ft-ból és 10 E Ft egyéb ráfordításból áll.

Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek eredménye a tárgyévben 849 E Ft értékben merült fel, a befektetett eszközök közötti nyilvántartott tartósan adott kölcsön értékvesztés kivételével kapcsolatban.

Társasági adó

Az adózás előtti eredmény 24 579 E Ft nyereség, melyet módosító tényezők figyelembevétele miatt társasági adó fizetés nem terheli.

Adatok E Ft-ban	
Megnevezés	2021.év
1. Adózás előtti eredmény	24 579
2. Adóalapot csökkentő tételek	
- Előző években elszámolt értékvesztésre behajthatatlan köv. bevétele	32 470
Adóalapot csökkentő tételek összesen	32 470
3. Adóalapot növelő tételek	
Adóalapot növelő tételek összesen	0
4. Társasági adóalap	-7 891
5. Számított Társasági adó kötelezettség	0
6. Adózott eredmény	24 579

III. Tájékoztató adatok

A beszámoló aláírására jogosult:

neve: Dr. Borbélyné Balogh Zsuzsanna Erzsébet

címe: -----

Közszolgáltatási tevékenység

A Társaság közszolgáltatási tevékenységet nem végez.

A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása:

A vezető tisztségviselők részére a Társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

A társaság által foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma: 0 Fő.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások:

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek, ráfordítások nem voltak.

Kapott támogatások:

Társaságunk az államháztartástól támogatást nem kapott.

Környezetvédelem:

A Társaság környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezetvédelemmel kapcsolatos eszközei és kiadásai nincsenek.

Ellenőrzések:

A Társaságnál 2021-ban ellenőrzés nem, önellenőrzés a göngyölített áfa levezetése miatt volt.

Kutatás és kísérleti fejlesztés

A Társaság ilyen tevékenységet nem végzett.

Budapest, 2021. szeptember 20.

.....
Dr. Borbélyné Balogh Zsuzsanna
Erzsébet
a vállalkozás képviselője

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A beolvadással megszűnő REK Rác Fürdő Eszközkezelő Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a **REK Rác Fürdő Eszközkezelő Kft.**, cégjegyzékszám 01-09-193327 ("a Társaság") 2021. évi tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámoló a 2021. július 31-i beolvadás napjára mint fordulónapra készített mérlegből – **melyben az eszközök és források egyező végösszege 2 883 357 E Ft, az adózott eredmény 24 579 E Ft nyereség** –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékleteiből áll.

Véleményem szerint a mellékelt tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. július 31-en fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó Magyarországon hatályos törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem fővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybehangzóan)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Figyelemfelhívás

A Fővárosi Törvényszék Cégbírosága 2021. július 23-án kelt végzésében a REK Rác Fürdő Eszközkezelő Kft.-t a Társaság kérelmére átalakulás miatt 2021. július 31. hatállyal a Társaságot törölte a cégjegyzékből.

A jogutódlás módja: beolvadás.

Ki kell emelni, hogy ezért jelen esetben nem érvényesül/érvényesülhet a vállalkozás folytatásának elve.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítésért, 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 irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatainak felügyeletéért.

A könyvvizsgáló tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

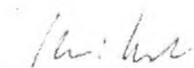
A könyvvizsgálat során célom kello bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést böcsässak ki. A kello bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig felárja az egyébként lezró lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észérü lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem a tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításának a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerezek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírást.
- 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 a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közvetételek ésszerűségét.
- Értékelem a tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közvetételeket, valamint értékelem azt is, hogy a tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Paty, 2021. szeptember 20.



Keltner Csaba
kamara tag könyvvizsgáló
2071 Paty, Forbágyi út 18.
kamara tagsági szám: 004710