LÁNCZI KÖNYVVIZSGÁLÓ, GAZDASÁGI TANÁCSADÓ és EGYÉB SZOLGÁLTATÓ Kft.
8230 Balatonfüred, Kossuth Lajos u. 28. E-mail: lanczikft.1@gmail.com

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Jelentés készült: **„GÓTIKA" Balatonfüred és Környéke Építőipari Kft.**
székhelye: 8230 Balatonfüred, Fürdő u. 20.

Alapítója és ügyvezetése részére

Vélemény

Elvégeztem a **„GÓTIKA" Balatonfüred és Környéke Építőipari Kft.** (adószáma: 10537598-2-19) 2023. évi, egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, mely egyszerűsített éves beszámoló részei és azonosítói:

- *a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérleg - melyben az eszközök és források egyező végösszege 1 444 644 eft, az adózott eredmény 813 eft, a saját tőke egyenlege 258 110 eft,*
- *az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatás,*
- *és a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő melléklet.*

Véleményem szerint a „GÓTIKA" Balatonfüred és Környéke Építőipari Kft. mellékelt 2023. évi, egyszerűsített éves beszámolója megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. 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 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 bővebb leírását jelentésem „*A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége*" szakasza tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozóan független vagyok a Társaságtól, a Magyarországon hatályos jogszabályokban, a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzat"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)" című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

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 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 közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért.

A vezetésnek a vállalkozás folytatása elvéből kell kiindulnia, ha ennek érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, és a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az ügyvezetés a Teljességi nyilatkozatban megerősítette, hogy a vállalkozás folytatásának elve a jövőben is érvényesülni fog, az Alapító ezzel ellentétes szándékáról nincs tudomásuk.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki.

A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást.

A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során.

Továbbá:

- Azonosítom és felbecsülöm az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;

- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzek 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 közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, és 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.
- Ha azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet a beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha azok e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet.

  Következtetéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Kommunikálom az irányítással megbízott személyek felé - 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 esetleges hiányosságait is.

Balatonfüred, 2024. április 11.

LÁNCZI Könyvvizsgáló
Gazdasági Tanácsadó és Egyéb Szolg. Kft.
8230 Balatonfüred, Kossuth utca 28.
Adószám: 11333957-2-19
Bankszámlaszám: 73200127-100002285

Bauerné Poór Vilma
ügyvezető

Bauerné Poór Vilma
kamarai tag könyvvizsgáló

BAUERNÉ POÓR VILMA
Kamarai tagsági szám: 000643
KAMARAI TAG KÖNYVVIZSGÁLÓ

LÁNCZI Könyvvizsgáló, Gazd. Tanácsadó és Egyéb Szolg. Kft.
8230 Balatonfüred, Kossuth L. utca 28.
Kamarai nyilv. száma: 000944.

8227 Felsőörs, Csöpp utca 4/1.
Kamarai tagsági szám: 000643