

3	0	0	0	0	0	0	0	3	-	1	-	0	6				
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--

Statistikai számjel vagy adószám (cekk számlaszám)

## A számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolója

2	0	2	3
---	---	---	---

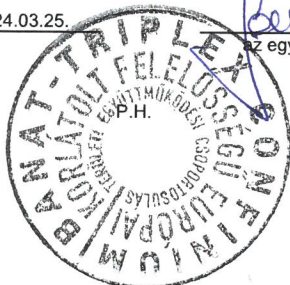
**BANAT-TRIPLEX CONFINIUM EGTC**

egyéb szervezet megnevezése

6782 Mórahalom, Rószkei út 1.

címe

Keltezés: Mórahalom, 2024.03.25.



*[Handwritten signature]*  
Az egyéb szervezet vezetője  
képviselője

3 0 0 0 0 0 0 3 - 1 - 0 6

Statistikai számjel vagy adószám (cekkaszám) 6

Az egyéb szervezet megnevezése: **BANAT-TRIPLEX CONFINIUM EGTC**

Az egyéb szervezet címe: **6782 Mórahalom, Röskei út 1.**

**KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK MÉRLEGE**

2 0 2 3 ÉV

adatok E Ft-ban

sor szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítése	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	<b>A. Befektetett eszközök (2.-4. sorok)</b>	<b>1 652</b>		<b>1 289</b>
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0		0
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 652		1 289
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
5	<b>B. Forgóeszközök (7. - 10. sorok)</b>	<b>25 482</b>		<b>25 731</b>
6	I. KÉSZLETEK	0		0
7	II. KÖVETELÉSEK	31		29
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	25 451		25 702
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	10 000		10 000
11	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+ 6. + 11. sor)</b>	<b>37 134</b>		<b>37 020</b>
12	<b>D. Saját tőke (14. - 19. sorok)</b>	<b>23 023</b>		<b>23 786</b>
13	I. INDULÓ TŐKE / JEGYZETT TŐKE	0		0
14	II. TŐKEVÁLTOZÁS / EREDMÉNY	20 551		23 022
15	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
16	IV. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
17	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	219		-3 889
18	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL	2 253		4 653
19	E. Céltartalékok	0		0
20	<b>F. Kötelezettségek (21. - 23. sorok)</b>	<b>12 459</b>		<b>11 945</b>
21	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
22	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
23	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	12 459		11 945
24	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 652		1 289
25	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (13.+20.+21.+24. sor)</b>	<b>37 134</b>		<b>37 020</b>

Keltezés: Mórahalom, 2024.03.25.

Az egyéb szervezet vezetője  
(képviselője)



3 0 0 0 0 0 0 3 - 1 - 0 6

Statistikai számjel vagy adószám (csekkzámlaszám)

Az egyéb szervezet megnevezése: BANAT-TRIPLEX CONFINIUM EGTC

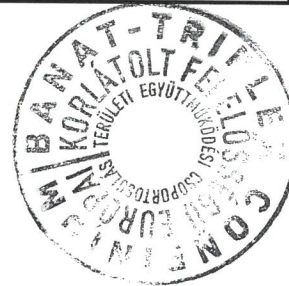
Az egyéb szervezet címe: 6782 Mórahalom, Röszei út 1.

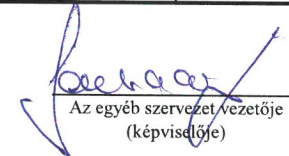
**KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA  
2023. ÉV**

**TÁJÉKOZTATÓ ADATOK**

	Előző év	Tárgyév	ezer Ft Helyesbítés
A. Központi költségvetési támogatás	10465	10363	
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás			
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás			
D. Normatív támogatás			
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének adózó rendelkezése szerinti felhasználásról szóló 1996. évi CXXVI. Törvény alapján kiutalt összeg			
F. Közszolgáltatási bevétel			

Keltezés: Mórahalom, 2024.03.25.



  
Az egyéb szervezet vezetője  
(képviselője)

3 0 0 0 0 0 0 3 - 1 - 0 6

Statistikai számjel vagy adószám (csekkszámlasszám)

Az egyéb szervezet megnevezése: BANAT-TRIPLEX CONFINIUM EGTC

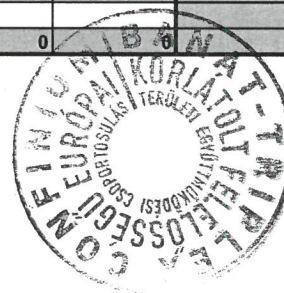
Az egyéb szervezet címe: 6782 Mórahalom, Röszei út 1.

**KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA**  
2023. ÉV

adatok E Ft-ban

sor szám	A tétel megnevezése	Előző év			Előző év(ek) helyesbítései			Tárgyév		
		Alaptev.	Váll. tev.	Összes	Alaptev.	Váll. tev.	Összes	Alaptev.	Váll. tev.	Összes
1	1. Értékesítés nettó árbevétele	8 539	3 292	11 831			0	0	9 267	9 267
2	2. Aktivált saját teljesítmények értéke		0	0			0			0
3	3. Egyéb bevételek	10 468	0	10 468			0	10 368		10 368
4	Ebből: - támogatások	10 465	0	10 465			0	10 363		10 363
5	- tagdíj		0	0			0			0
6	- alapítótól kapott befizetés		0	0			0			0
7	- elkülönített pénzügyi alap		0	0			0			0
8	- egyéb	3	0	3			0	5		5
9	4. Pénzügyi műveletek bevételei	1 098	0	1 098			0	0		0
10			0	0			0			0
11			0	0			0			0
12			0	0			0			0
11	<b>A. Összes bevétel (1.+ 2. + 3. + 4. + 5.)</b>	<b>20 105</b>	<b>3 292</b>	<b>23 397</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 368</b>	<b>9 267</b>	<b>19 635</b>
12	Ebből: közhasznú tevékenység bevételei	20 105		20 278			0			0
13	6. Anyagjellegű ráfordítások	8 600	668	9 268			0	2 722	4 277	6 999
14	7. Személyi jellegű ráfordítások	10 793	0	10 793			0	10 101		10 101
15	Ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	0		0			0	0		0
16	8. Értékcsökkenési leírás	442	0	442			0	363		363
17	9. Egyéb ráfordítások	5	126	131			0	1	97	98
18	10. Pénzügyi műveletek ráfordításai	46	0	46			0	1 070		1 070
19			0	0			0			0
20	<b>B. Összes ráfordítás (6.+ 7.+ 8.+ 9. + 10. + 11.)</b>	<b>19 886</b>	<b>794</b>	<b>20 680</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 257</b>	<b>4 374</b>	<b>18 631</b>
21	Ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	19 886		19 737			0	14 257		14 257
22	<b>C. Adózás előtti eredmény (A - B)</b>	<b>219</b>	<b>2 498</b>	<b>2 717</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3 889</b>	<b>4 893</b>	<b>1 004</b>
23	12. Adófizetési kötelezettség		245	245			0		240	240
24	<b>D. Adózott eredmény (C - 12.)</b>	<b>219</b>	<b>2 253</b>	<b>2 472</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3 889</b>	<b>4 653</b>	<b>764</b>
25	13. Jávahagyott osztalék			0			0			0
26	<b>E. Tárgyévi eredmény (D - 13.)</b>	<b>219</b>	<b>2 253</b>	<b>2 472</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3 889</b>	<b>4 653</b>	<b>764</b>

Keltezés: Mórahalom, 2024.03.25.



*[Signature]*  
Az egyéb szervezet vezetője  
(képviselője)



**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet  
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete  
2023**

Szervezet neve:

BANAT-TRIPLEX CONFINIUM EGTC

**4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása** (Adatok ezer forintban.)

4.1.	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
4.2.	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
4.3.	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
	<b>Közhasznú tevékenysége érdekében felhasznált vagyon kimutatása (mindösszesen)</b>	0	

**5. Cél szerinti juttatások kimutatása**

5.1.	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
5.2.	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
5.3.	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	<b>Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)</b>	0	0

**6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás**

6.1.	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
6.1.	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
A.	<b>Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:</b>	0	0

Keltezés: Mórahalom, 2024.03.25.



Az egyéb szervezet vezetője  
képviselője

**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet  
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete  
2023**

**1. Szervezet azonosító adatai**

BANAT-TRIPLEX CONFINIUM EGTC

1.2. Székhely

6782 Mórahalom, Röszei út 1.

1.3. Bejegyző határozat száma:

11 / P K / 6 5 0 4 2 / 2 0 4 0 /

1.4. Nyilvántartási szám:

11 / P K / 6 5 0 4 2

1.5. Szervezet adószáma:

3 0 0 0 0 0 0 3 - 1 - 0 6

1.6. Képviselő neve:

Nógrádi Zoltán

**2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása**

A magyarországi és romániai határmenti települések Csoportosulásának célja a hármashatár térségben a gazdasági és társadalmi kohézió megerősítése érdekében létrejövő területi együttműködés. Célját elsősorban a területi együttműködésben megvalósuló programok, pályázatok, projektek végrehajtásával éri el. Alaptevékenysége a Csoportosulás területén élők hátrányos helyzetének visszaszorítására a térség gazdálkodásának fellendítésére irányul. Elsődlegesen: területének harmonikus fejlődésének elősegítése, a gazdasági, társadalmi és területi kohézió erősítésével, a határokon átnyúló együttműködés révén. Gazdasági és társadalmi kohézió megerősítése céljából lehetővé tenni és előmozdítani a határokon átnyúló együttműködést. A stratégiai programtervben megfogalmazottak szerint a Csoportosulás közös, összehangolt fejlesztési programjának kidolgozása és megvalósítása. A határokon átnyúló gazdasági, társadalmi és környezetvédelmi tevékenységek fejlesztése a fenntartható területfejlesztésre irányuló együttes stratégiák révén. A két ország határ menti térségeinek partnerségi alapon történő átfogó társadalmi felzárkóztatása, a közösségi, a magyarországi és a romániai állami költségvetési pályázati források hatékony felhasználásával.

**3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)**

3.1. Közhasznú tevékenység megnevezése:

Társadalmi és gazdasági kohézió megerősítése

3.2. Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

2011. évi CLXXXIX. Tv. 13.§ (1) bek.

3.3. Közhasznú tevékenység célcsoportja:

Hátrányos helyzetű határmenti társadalom

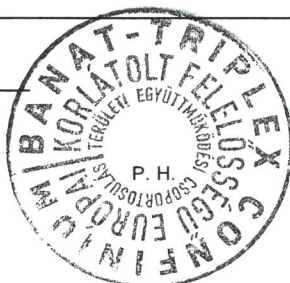
3.4. Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

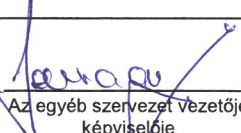
1500000

3.5. Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

A vállalkozói szellem ösztönzése a térségben, különösen a kkv-k együttműködése, termelő szervezetek támogatása. A természeti és kulturális erőforrások közös védelme, az ezekkel való gazdálkodás, a megújuló energiaforrások kiaknázása. A városi és vidéki kapcsolatok támogatása. A határon átnyúló infrastrukturális ellátottság erősítése.

Keltezés: Mórahalom, 2024.03.25.



  
Az egyéb szervezet vezetője  
képviselője

**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet  
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete  
2023**

Szervezet neve:

**BANAT-TRIPLEX CONFINIUM EGTC**

**7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók**

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
<b>B. Éves összes bevétel</b>	23 397	19 635
ebből:		
<b>C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg</b>	0	0
<b>D. Közszolgáltatási bevétel</b>	0	0
<b>E. Normatív támogatás</b>	0	0
<b>F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás</b>	0	0
<b>G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]</b>	23 397	19 635
<b>H. Összes ráfordítás</b>	20 680	18 631
<b>I. Ebből személyi jellegű ráfordítás</b>	10 793	10 101
<b>J. Közhasznú tevékenység ráfordításai</b>	19 737	14 257
<b>K. Adózott eredmény</b>	2 472	764
<b>L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)</b>		
<i>Erőforrás ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
<i>Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 &gt; 1.000.000,- Ft]</i>	<b>X</b>	
<i>Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2&gt;=0]</i>	<b>X</b>	
<i>Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)&gt;=0,25]</i>	<b>X</b>	
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
<i>Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)&gt;=0,02]</i>		<b>X</b>
<i>Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)&gt;=0,5]</i>	<b>X</b>	
<i>Ectv. 32. § (5) b) [(L1+L2)/2&gt;=10 fő]</i>		<b>x</b>

Keltezés: Mórahalom, 2024.03.25.



Az egyéb szervezet vezetője  
képviselője

Adószám: 30000003-1-06  
Közösségi adószám:  
Cégbíróság: KKM  
Cégjegyzék szám: 01-07-0000000

---

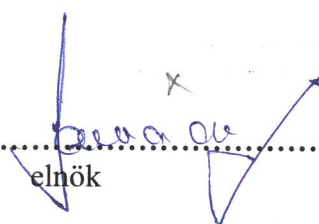
Banat-Triplex-Confinium Korlátolt Felelősségű Európai Területi  
Együtműködési Csoportosulás


**A 2023. évi egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete**

Fordulónap: 2023. december 31.

Beszámolási időszak: 2023.01.01.- 2023.12.31.

Mórahalom, 2024.03.25.

  
.....  
elnök





## **1. A Szervezet bemutatása**

### **1.1 Alakulás, a gazdálkodó fő célja**

A Szervezetet a Törvényszék 2011.01.05-én jegyezte be. A Szervezet létrehozásának célja - a hármashatár térségben – a gazdasági és társadalmi kohézió megerősítése érdekében létrejövő területi együttműködés. Célját elsődlegesen a Közösség – az Európai Regionális Fejlesztési Alap, az Európai Szociális Alap, a Kohéziós Alap révén nyújtott – társfinanszírozásban, a területi együttműködésben megvalósuló programok, projektek végrehajtásával éri el.

### **1.2 Tevékenységi kör**

A Szervezet fő-tevékenységi köre (TEÁOR száma):  
Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás (7022)

### **1.3 Cím**

A Szervezet cégbejegyzés szerinti székhelye:  
HU 6782 MÓRAHALOM RÖSZKEI ÚT 1.

### **1.4 Tulajdonosok**

A Szervezet tagjai: A régióból 39 magyarországi települési önkormányzat, 37 romániai települési önkormányzat.

### **1.5 Ügyvezető**

A Szervezet Igazgató-Elnöke: Nógrádi Zoltán

### **1.6 A vállalkozás folytatásának elve**

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Szervezet a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

## **2. A számviteli politika alkalmazása**

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása Megbízott külső szolgáltató feladata. A Szervezet kettős könyvvitelt vezet.

A Szervezet a könyvelését és kimutatásait a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásaival és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elvekkkel összhangban készíti.

A pénzügyi kimutatások magyar forintban készültek és ezer forintban (e Ft) kerültek kimutatásra.

Az éves beszámoló típusa – az Sztv. Szervezeti formára vonatkozó szabálya alapján – „A” típusú egyszerűsített éves beszámoló. Ahol a számviteli politika beszámolót említ, ott ezt a beszámolót kell érteni.

Az egyszerűsített éves beszámolót a Szervezet a Számviteli törvény külön mellékletében előírt tagolásban készíti el.

Az eredménykimutatás választott formája az Összköltség eljárással készített eredménykimutatás.

A vállalkozás nem él a Sztv. által biztosított összevonási, részletezési lehetőségekkel, azaz mérlegében, eredménykimutatásában sorokat nem von össze, új sorokat nem szerepeltet. Az éves beszámoló mérlege és eredménykimutatása a számviteli törvény mellékletében található sémákból a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeket tartalmazza.

A vállalkozás üzleti éve a naptári év, hossza 12 hónap, fordulónapja december 31. A mérlegkészítés időpontja minden mérlegsor vonatkozásában az üzleti évet követő év február 26.

A mérlegkészítés időpontjáig megismert gazdasági eseményeket az éves beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítést követően felmerült minden olyan információ, amely az éves beszámolót érinti, úgy kell tekinteni, mint a tárgyévet követően felmerült gazdasági esemény. Nem tartozhat ide az önellenőrzés vagy ellenőrzés során feltárt jelentős eltérés, vagy a káresemény. A (könyvvizsgáló által záradékolt) éves beszámolót az ügyvezetésnek át kell adni. A beszámoló letétbehelyezésének időpontja az üzleti évet követő év május 31.

A Szervezet kettős könyvvitelt vezet. A költségelszámolás a költségnemek szerinti kimutatásban történik, az 5-ös számlaosztályban, a 6-7. számlaosztályt a Szervezet nem használja. A 0. számlaosztályt kizárólag nyilvántartási célokra lehet használni, az a főkönyvi kivonat részét nem képezheti

Külföldi fizetőeszközben történő gazdasági esemény átszámításnak árfolyama: Magyar Nemzeti Bank a tárgynappal megegyező árfolyamon, tárgynapon nem közzétett árfolyam esetén az azt megelőző napi árfolyam.

A számviteli elszámolás és értékelés szempontjából lényeges, jelentős, nem lényeges, nem jelentős információk, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások köre

A Szervezet feladataiban bekövetkezett változás lényeges információnak minősül, ha:

- a Számviteli Politika kialakítását követő időpontban a vállalkozás tevékenységi köre az alaptevékenység mellett több tevékenységgel bővül,
- a tevékenységi kör olyan funkcióval bővül, amely a gazdálkodó Alapító Okiratában nem szerepel,
- a tevékenységi kör szűkül feladatmegszűnés, vagy szervezet-átalakítás miatt.

A szervezeti felépítésben bekövetkezett alábbi változások lényeges információnak minősülnek:

- új telephely alapítása,
- szervezeti egységek létrehozása,
- szervezeti egység megszűnése.

A Szervezet tárgyévi gazdálkodásában jelentős információnak, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak minősül:

- a 100 millió forint bekerülési érték összeget meghaladó egyedi felújítási, beruházási munka,
- az 50 millió forint bekerülési érték összeget meghaladó egyedi beszerzési értékű gép, műszer beruházás,
- a három évet meghaladó tartamú, évenként 50 millió forintot elérő, illetve a mérlegkészítés időpontjában a 50 millió forint összeget meghaladó kötelezettségek összege,

- beruházásból, rekonstrukcióból egyenként 50 millió forint bekerülési értéket meghaladó teljes kivitelezési költségű, elkülönült ingatlanok belépése.

A Szervezet gazdálkodásában, a beszámoló elkészítésében lényeges információként kell kezelni a gazdasági Szervezetben szerzett 10 millió forint összeget meghaladó részesedés szerzését.

A fentieken túl a gazdálkodó szervezet tevékenységét és egyéb körülményeket figyelembe véve a vállalkozás vezetése jelentősnek és lényegesnek minősíthet további eseményeket is.

**A jelentős összegek meghatározása**

Jelentős összegűnek minősül a különbözet az alábbi esetekben:

- az eszköz értékének utólagos módosítása során akkor kell a különbözet összegét jelentősnek tekinteni, ha az meghaladja az eredetileg elszámolt bekerülési érték 1%-át, de legalább a százezer forintot,
- az eszközök terven felüli értékcsökkenése és értékvesztésének visszairása során az eltérést akkor kell jelentősnek tekinteni, ha a piaci érték 10%-kal, de legalább százezer forinttal meghaladja a könyv szerinti értéket.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2%-át.

A befektetett eszközök közé csak azok az eszközök kerülnek, amelyek egy éven túl szolgálják a Szervezetet.

A kisértékű eszközöket azonnal leírásra kerülnek. Kisértékű a – a Sztv. szerint – az általános forgalmi adót nem tartalmazó 100 000 Ft alatti beszerzési értékű befektetett eszköz.

A befektetett eszközöknél jelentős az érték csökkenése és terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni, ha a mérlegsorot 20%-kal módosítja.

Értékvesztést kell elszámolni a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű, éventüli követelésekre képezünk értékvesztést.

### **3.Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

#### **3.1. A mérleg tagolása**

##### **Új tételek a mérlegben**

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

##### **Tételek továbbtagolása a mérlegben**

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Szervezet a tárgyidőszakban nem élt.

#### **3.2. Kezelésbe vett eszközök a mérlegben**

A mérlegben kezelésbe vett, a kincstári vagyon részét képező eszköz nem szerepel.

### 3.3. Befektetett eszközök

A Szervezet befektetett eszközzel rendelkezik  
Befektetett eszközök állományának éves változása:

Fők. Szám	Megnevezés	Bruttó érték változása				Értékcsökkenés változása				Nettó záró
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
<b>11</b>	<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>60</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>60</b>	<b>60</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>60</b>	<b>0</b>
114	Szellemi termékek	60	0	0	60	60	0	0	60	0
<b>1141</b>	<b>Szellemi termékek -Szoftverek-HÁKKSSZ</b>	<b>60</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>60</b>	<b>60</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>60</b>	<b>0</b>
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	1708	0	0	1708	1708	0	0	1708	0
134001	HUSRB/1203/211/116 számítástechnikai esz	267	0	0	267	267	0	0	267	0
<b>1341</b>	<b>HURO/1001/083/2.1.2. Számítástechnikai eszközök</b>	<b>1440</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1440</b>	<b>1440</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1440</b>	<b>0</b>
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	9013	0	0	9013	7361	363	0	7724	1289
141001	HUSRB/1203/211/116 Üzemi gépek	1008	0	0	1008	1008	0	0	1008	0
<b>141002</b>	<b>KKM/27098-3/2020/Adm- Üzemi gépek</b>	<b>2506</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2506</b>	<b>854</b>	<b>363</b>	<b>0</b>	<b>1217</b>	<b>1289</b>
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	5499	0	0	5499	5499	0	0	5499	0
143000	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések -egyéb	11	0	0	11	11	0	0	11	0
143001	HUSRB/1203/211/116 Irodai berendezések	131	0	0	131	131	0	0	131	0
143002	ETT-14-B-0002 Irodai eszközök	1792	0	0	1792	1792	0	0	1792	0
143005	HÁKKSSZ Irodai eszközök	739	0	0	739	739	0	0	739	0
143006	Irodai eszközök- ETT2016	2688	0	0	2688	2688	0	0	2688	0
1431	HURO/1001/083/2.1.2. Irodai eszközök	139	0	0	139	139	0	0	139	0
<b>1</b>	<b>ÖSSZESEN</b>	<b>10781</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10781</b>	<b>9128</b>	<b>363</b>	<b>0</b>	<b>9492</b>	<b>1289</b>

### Befektetett pénzügyi eszközök:

A Szervezet befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

### Forgóeszközök

#### 3.4. Készletek

A Szervezet készletekkel nem rendelkezik.

#### 3.5. Követelések alakulása

A Szervezet követelései az alábbiak:

<b>Összesen</b>	<b>29</b>
Ebből: vevők	0
egyéb követelés	29

#### 3.6. Pénzeszközök

<b>Összesen</b>	<b>25702</b>
Ebből: Bankszámla	25383
Pénztár	319

#### 3.7. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására 10.000 e Ft összegben került sor.

Passzív időbeli elhatárolások elszámolására 1.289 e Ft összegben került sor, oka halasztott bevételek kerültek elszámolásra.



### 3.8. Saját tőke

#### Saját üzletrészek

A Szervezetnek visszavásárolt saját üzletrésze nincs.

#### A saját tőke változása

A Szervezet saját tőkéje a tárgyidőszakban 764 e Ft-tal változott. **A változás oka a 2023. évi adózott eredmény.**

#### Lekötött tartalék jogcímei

A Szervezetnek lekötött tartaléka nincs.

#### Értékhelyesbítések alakulása

A Szervezet a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

### 3.9. Kötelezettségek

#### Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség a Szervezetnél tárgyévben nem volt.

#### Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

<b>Összesen:</b>	11945
Ebből: előlegek	10 000
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	845
Szállító	1100

### 3.10. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2023. gazdasági év szempontjából lényeges esemény. Mérleg alatti tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.

## **4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

### 4.1. Előző évek módosítása

A Szervezetnél korábbi időszakra módosítás nem volt.

### 4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Szervezet eredmény-kimutatásában össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

### 4.3. Az eredmény-kimutatás tagolása

#### Új tételek az eredmény-kimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

#### Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Szervezet a tárgyidőszakban nem élt.

### 4.4. Bevételek

#### Árbevétel tevékenységenként

A Szervezetnél az árbevételek megoszlása az alábbiak szerint alakult:

<b>Összesen:</b>	<b>9.267</b>
Ebből:	
rendezvényszervezés	1.500
Projekt menedzsment szolgáltatás	7.767

#### Egyéb bevételek

A Szervezetnél az egyéb bevételek megoszlása az alábbiak szerint alakult:

<b>Összesen:</b>	<b>10.368</b>
Ebből:	
Tagdíjak	0
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás összesen:	10.363
ebből:	
Támogatás KKM/27098-3/2020/Adm	363
ETT-2023 Kapott támogatás	10.000

#### 4.5. Ráfordítások

##### Költségek költség nemenkénti bontásban

A költségek, költség nemenkénti megosztását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségcím	Összeg (eFt)	Megosztás (%-a)
Anyagjellegű ráfordítások	6999	38%
Személyi jellegű ráfordítások	10101	54%
Értékcsökkenési leírás	363	2%
Egyéb ráfordítások	98	1%
pénzügyi műveletek ráfordításai	1070	6%
<b>Költségcím összesen</b>	<b>18631</b>	<b>100%</b>

#### 4.6. Pénzügyi eredmény

A Szervezetnél a pénzügyi műveletek eredményeként 1.070 e Ft összegű veszteség keletkezett átváltási, értékeléskori árfolyamveszteségből

#### 4.7. Adófizetési kötelezettség

##### Társasági adó:

Sor-szám	Megnevezés	Értékek (eFt-ban)
1	A Társaság adózás előtti eredménye	<b>4966</b>
2	Adóalapot növelő tételek összesen	<b>0</b>
	<i>Sztv szerinti écs</i>	<b>0</b>
3	Adóalapot csökkentő tételek összesen	<b>979</b>
	30. Közhasznú szervezetnek minősülő alapítvány, közalapítvány, egyesület, köztestület, felsőoktatási intézmény az európai területi társulás vállalkozási tevékenysége adózás előtti nyereségének 20 százaléka [Tao. tv. 9. § (2) b)]	<b>979</b>
	<i>Adótv. szerinti écs.</i>	
8	<i>A közhasznú szervezet, valamint az országos érdekképviseleti szervezet, az egyházi jogi személy végleges adóalapja</i>	<b>2671</b>
4	Adóalap (1+2-3)	<b>2671</b>
<b>5</b>	<b>Társasági adó (9.00%)</b>	<b>240</b>

## **5. Tájékoztató adatok**

### **5.1. Bér-és létszámadatok**

#### **Létszámadatok**

A tárgyévben a Szervezet 2 fő alkalmazottat foglalkoztatott.

#### **Béradatok:**

<b>Személyi jell. kifizetés összesen:</b>	<b>10101</b>
Ebből: Bérköltség	<b>8000</b>
Bérbírlások	<b>792</b>
Egyéb szem jell. kifizetések	<b>1309</b>

### **5.2 A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása**

A vezető tisztségviselők részére a Szervezet előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt. 7 fős igazgató tanács működik.

### **5.3 Felügyelőbizottság**

A Szervezetnél 3 fős Felügyelő Bizottság működik.

### **5.4 Kapott támogatások bemutatása**

- Támogatási program elnevezése: KKM/2190-3/2023Adm
- Támogató megnevezése: KKM:
- Támogatás forrása: központi költségvetés
- Támogatási időtartam: 2023. év
- Támogatási összeg: 10.000.000 Ft
- Tárgy évben felhasznált összeg: 10.000.000 Ft
- Tárgy évben folyósított összeg: 10.000.000 Ft
- Támogatás típusa: vissza nem térítendő
- Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:
  - személyi: 7.986.542 Ft
  - dologi: 2.013.458 Ft
  - felhalmozási: -

- Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:

A támogatás felhasználása a Csoportosulás működéséhez kapcsolódott, annak személyi (2 fő) és dologi kiadásait finanszírozta :

- Támogatási program elnevezése: KKM/27098-3/2020Adm
- Támogató megnevezése: KKM:
- Támogatás forrása: központi költségvetés
- Támogatási időtartam: 2020. év
- Támogatási összeg: 5.000.000 Ft
- Tárgy évben felhasznált összeg: 363.440 Ft
- Tárgy évben folyósított összeg: 0 Ft
- Támogatás típusa: vissza nem térítendő



- Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

- személyi: Ft
- dologi: Ft
- felhalmozási: 363.440 Ft-

- Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:

A támogatás felhasználása a Csoportosulás működéséhez kapcsolódott, annak felhalmozási kiadásait finanszírozta :

### **5.5 Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költsége**

Kutatás, kísérleti fejlesztés a tárgyévben nem volt.

### **5.6 Környezetvédelem**

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

### **5.7. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok**

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

### **5.8. A mérleget regisztrált könyvelő állította össze:**

A Szervezet könyvelését 2023. december 31-ig a Mórahalmi Városfejlesztő Kft végezte. Személy szerint Papp Károly Béla könyvviteli szolgáltatást végző – regisztrációs száma: 211301

### **5.9. A közzétett adatokat független könyvvizsgáló ellenőrizte:**

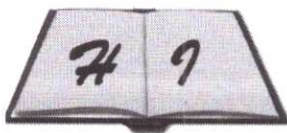
A közzétett adatokat Horváth Ildikó (kamarai tagsági szám:000516) független könyvvizsgáló ellenőrizte és az ellenőrzés eredményéről jelentést készített.

## 6.Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók

<b>c</b>				
<b>Megnevezés</b>		<b>Számítása</b>	<b>Érték</b>	
			<b>Nyitó</b>	<b>Záró</b>
<b>1.</b>	Tárgyi eszközök	<u>Tárgyi eszk. értéke</u>	4%	3%
	aránya	Összes eszk. értéke		
<b>2.</b>	Forgóeszközök	<u>Forgó eszk. értéke</u>	69%	69%
	aránya	Összes eszk. értéke		
<b>3.</b>	Tőkeellátottság	<u>Saját tőke</u>	62%	64%
		Összes forrás		
<b>4.</b>	Források aránya	<u>Kötelezettségek</u>	54%	50%
		Saját tőke		
<b>5.</b>	Likviditási mutató	<u>Forgóeszközök</u>	205%	215%
		Kötelezettségek		
<b>6.</b>	Árbevétel arányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u>	11%	5%
		Nettó árbevétel + egyéb bevétel		
<b>7.</b>	Eszközarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u>	7%	3%
		Összes eszköz értéke		
<b>8.</b>	Vagyonarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u>	11%	4%
		Saját tőke		

## 7.Mérleg és eredménykimutatás sorainak összetétele és változása

	Nyitó összetétel		Változás	Záró összetétel	
	(e) Ft	(%)		(e) Ft	(%)
1. Immateriális javak	0	0%	0	0	0%
2. Tárgyi eszközök	1652	4%	-363	1289	3%
3. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0%	0	0	0%
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>1652</b>	<b>4%</b>	<b>-363</b>	<b>1289</b>	<b>3%</b>
1. Készletek	0	0%	0	0	0%
2. Követelések	31	0%	-2	29	0%
3. Értékpapírok	0	0%	0	0	0%
4. Pénzeszközök	25451	69%	251	25702	69%
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>25482</b>	<b>69%</b>	<b>249</b>	<b>25731</b>	<b>70%</b>
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>10000</b>	<b>27%</b>	<b>0</b>	<b>10000</b>	<b>27%</b>
<b>ESZKÖZÖK(AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>37134</b>	<b>100%</b>	<b>-114</b>	<b>37020</b>	<b>100%</b>
	Nyitó összetétel		Változás	Záró összetétel	
	(e) Ft	(%)		(e) Ft	(%)
1. Jegyzett tőke	0	0%	0	0	0%
2. Eredmény tartalék	20551	55%	2471	23022	62%
3. Lekötött tartalék	0	0%	0	0	0%
4. Adózott eredmény	2472	7%	-1708	764	2%
<b>D. Saját tőke</b>	<b>23023</b>	<b>62%</b>	<b>763</b>	<b>23786</b>	<b>64%</b>
<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>12459</b>	<b>34%</b>	<b>-514</b>	<b>11945</b>	<b>32%</b>
1. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0%	0	0	0%
2. Rövid lejáratú kötelezettségek	12459	34%	-514	11945	32%
<b>G. Passzív időbeli elhatárolás</b>	<b>1652</b>	<b>4%</b>	<b>-363</b>	<b>1289</b>	<b>3%</b>
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>37134</b>	<b>100%</b>	<b>-114</b>	<b>37020</b>	<b>100%</b>
	Nyitó összetétel		Változás	Záró összetétel	
	(e) Ft	(%)		(e) Ft	(%)
1. Értékesítés árbevétele	11831	51%	-2564	9267	47%
2. Aktivált saját teljesítmény értéke	0	0%	0	0	0%
3. Egyéb bevétel	10468	45%	-100	10368	53%
4. Pénzügyi műveletek bevétele	1098	5%	-1098	0	0%
<b>A. Összes bevétel</b>	<b>23397</b>	<b>100%</b>	<b>-3762</b>	<b>19635</b>	<b>100%</b>
6. Anyagjellegű ráfordítás	9267	45%	-2268	6999	38%
7. Személyi jellegű ráfordítás	10793	52%	-692	10101	54%
8. Értéksökkenési leírás	442	2%	-79	363	2%
9. Egyéb ráfordítás	132	1%	-34	98	1%
10. Pénzügyi műveletek ráfordításai	46	0%	1024	1070	6%
<b>B. Összes ráfordítás</b>	<b>20680</b>	<b>100%</b>	<b>-2049</b>	<b>18631</b>	<b>100%</b>
<b>C. Adózás előtti eredmény</b>	<b>2717</b>	<b>n.a.</b>	<b>-1713</b>	<b>1004</b>	<b>n.a.</b>
<b>D. Adózott eredmény</b>	<b>2472</b>	<b>n.a.</b>	<b>-1708</b>	<b>764</b>	<b>n.a.</b>



HORVÁTH ILDIKÓ  
OKLEVELES KÖNYVVIZSGÁLÓ, ADÓTANÁCSADÓ

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### A BANAT-TRIPLEX CONFINIUM KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ EURÓPAI TERÜLETI EGYÜTTMŰKÖDÉSI CSOPORTOSULÁS tagjainak

#### Vélemény

Elvégeztem a **BANAT-TRIPLEX CONFINIUM KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ EURÓPAI TERÜLETI EGYÜTTMŰKÖDÉSI CSOPORTOSULÁS** (6782 Mórahalom, Röszei út 1. Bejegyző határozat: 11. Pk. 65042/2010/2, Adószám: 30000003-1-06) („a Társaság”) 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 37.020 E Ft, az adózott eredmény 764 E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló 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 Könyvvizsgálói 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.

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 egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

#### Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a **BANAT-TRIPLEX CONFINIUM KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ EURÓPAI TERÜLETI EGYÜTTMŰKÖDÉSI CSOPORTOSULÁS** 2023. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik a közhasznúsági



mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátok ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolóknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

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

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, 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 közlétegye 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**

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 az, 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 Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerezek a véleményem megalapozásához. 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 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 közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok 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 vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem 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 bemutatását, 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.
- 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.

Makó, 2024. május 2.



Horváth Ildikó  
Bejegyzett Könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági szám: 000516

