



KPMG Hungária Kft. Tel.: +36 (1) 887 71 00
Váci út 31. Fax: +36 (1) 887 71 01
H-1134 Budapest E-mail: info@kpmg.hu
Hungary Internet: kpmg.hu

Független könyvvizsgálói jelentés

A Török - Magyar Kereskedőház Kft. "végelszámolás alatt" tulajdonosának

Elvégeztük a Török - Magyar Kereskedőház Kft. "végelszámolás alatt" (továbbiakban „a Társaság”) mellékelt 2016. január 1-jétől 2016. szeptember 30-ig terjedő időszakra vonatkozó tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámoló a 2016. szeptember 30-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 391 E Ft, az adózott eredmény 745 E Ft veszteség – , és a 2016. január 1-jétől 2016. szeptember 30-ig terjedő időszakra vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége a tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős ennek a tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámolónak a magyar számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk ennek a tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámolónak a véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy a tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni a tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások – beleértve a tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is – a mi megítélésünktől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeljük, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjunk. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint a tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint a tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Török - Magyar Kereskedőház Kft. "végelszámolás alatt" 2016. szeptember 30-án fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint a 2016. január 1-jétől 2016. szeptember 30-ig terjedő időszakra vonatkozó jövedelmi helyzetéről a magyar számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.



Figyelemfelhívás

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet C.3.2. pontjára, ahol bemutatásra került, hogy a Társaság saját tőkéjének összege: -1.519 E Ft, amely nem éri el a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvényben előírt minimális összeget.

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk továbbá a figyelmet a kiegészítő melléklet A.6. pontjára, ahol bemutatásra került, hogy a Társaságnál 2016. október 1-jén végelszámolási eljárás indult.

Budapest, 2016. november 10.

KPMG Hungária Kft.

Nyilvántartási szám: 000202

Juhász Attila
Igazgató, Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 006065