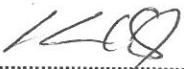


Cégnév: ÖVN Őcsényi Vagyongkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Cégjegyzékszám: 17-09-010809
Statisztikai számjel: 25464199682057217
Pénzegység: EZER HUF
Beszámolási időszak: 2017.01.01 - 2017.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló

P.H.

Kelt: Magyarország, Szekszárd, 2018.05.24


.....
Aláírásra jogosult

.....
Aláírásra jogosult

.....
Aláírásra jogosult

FEDŐLAP ADATOK

A cég cégbíróságon bejegyzett hatályos adatai

Adószám: 25464199-2-17
Cégjegyzékszám: 17-09-010809
Elnevezés: ÖVN Őcsényi Vagyongkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Statistikai számjel: 25464199682057217
Első létesítő okirat kelte: 2015.11.25
Üzleti év mérlegfordulónapja: 2017.12.31
Székhely: 7143 Őcsény Fő utca 35.

A cég beszámolójának aláírására jogosult tisztségviselő adatai

Név: Kovács Ottó
Típus: Magyarországi
Lakhely: Magyarország 7143 Őcsény Kazinczy Ferenc utca 18.
Adóazonosító jele: 8341413035

Beszámoló adatok

Beszámolási időszak kezdete: 2017.01.01
Beszámolási időszak vége: 2017.12.31
A beadvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján került összeállításra.
Vállalkozó típusa: Vállalkozás
Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró
Beszámoló típusa: Egyszerűsített éves beszámoló
Mérleg tagolása: Sztv. szerinti
Mérleg változata: A
Eredménykimutatás tagolása: Összköltség eljárással
Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer
Elfogadásának időpontja: 2018.05.24
Határozat száma: M-1/2018.
Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított.
Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Feltöltendő fájlok
Kiegészítő melléklet: -
Adózott er. felh. vonatkozó határozat: -
Független könyvvizsgálói jelentés: -
Közhasznúsági melléklet: -
Céglogó: -

Benyújtóval kapcsolatos adatok

Beadványt megküldő szervezet: -

Beadványt megküldő személy: Magyarországi
Név: Klézli Erzsébet
Lakhely: Magyarország 7100 Szekszárd Szluha György utca 3.
Adóazonosító jele: 8322775393
Képviselési minősége: Társasági jogi képviselést ellátó személy

Beszámolóhoz kapcsolódó egyéb adatok / Beszámoló készítéséhez kapcsolódó egyéb adatok

A számvitelről szóló 2000. évi törvényben meghatározott nagyságot jelző mutatóérték

Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma

Tárgyévi üzleti évben: 2

Tárgyévét megelőző üzleti évben: 2

Tárgyévét 2 évvel megelőző üzleti évben: 0

Könyvvizsgálattal kapcsolatos adatok

Könyvvizsgálás módja: kettős könyvvitelt vezető

Könyvelő szervezet: -

Könyvelő személy: Beadványt megküldő személlyel megegyező

Reg. mérlegképes könyvelő reg./

nyilvántartásba-vételi száma: 118798

Könyvvizsgálattal kapcsolatos adatok

A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: Igen

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztottak.

Könyvvizsgáló szervezet: -

Könyvvizsgáló személy: Magyarországi

Név: Halmosi Klára

Lakhely: Magyarország 7100 Szekszárd Bezerédj utca 20/B.

Könyvvizsgáló reg. száma: 004879

A nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk

FEDŐLAP ADATOK

A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére biztosításra került, továbbá lehetővé lett téve, hogy arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthessen: Igen

Nyilatkozatok

Mint beszámoló elfogadására jogosult/jogosultak az alábbi nyilatkozatot teszem/tesszük:

A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá a beszámoló a gazdálkodó működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós összképet ad a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), pénzügyi helyzetéről és tevékenysége eredményéről.

Kelt: Magyarország, Szekszárd, 2018.05.24

A nyilatkozatot a jogosult(ak) aláírásával elfogadták: Igen



.....
Beszámoló elfogadására jogosult

.....
Beszámoló elfogadására jogosult

.....
Beszámoló elfogadására jogosult

Mint a beszámolót beküldő az alábbi nyilatkozatot teszem:

Az elektronikus úrlapon megadott adatok a valóságnak megfelelnek, az elektronikus úrlaphoz csatolt beszámolóban szereplő adatok az elfogadott beszámoló adattartalmával egyezők.

Kelt: Magyarország, Szekszárd, 2018.05.25

A nyilatkozatot, mint benyújtó a beküldéssel elismerem: Igen



.....
Beszámolót benyújtó

P.H.

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

MÉRLEG "A" típus

Cégnév: ÖVN Őcsényi Vagyonkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Cégjegyzékszám: 17-09-010809

Statisztikai számjel: 25464199682057217

Pénzegység: EZER HUF

Beszámolási időszak: 2017.01.01 - 2017.12.31

Sor-szám	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
2	A. Befektetett eszközök (A./I. + A./II. + A./III.)	367 296	0	359 819
3	I. Immateriális javak	0	0	0
4	II. Tárgyi eszközök	367 296	0	359 819
5	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
6	B. Forgóeszközök (B./I. + B./II. + B./III. + B./IV.)	5 758	0	4 655
7	I. Készletek	45	0	0
8	II. Követelések	744	0	3 690
9	III. Értékpapírok	0	0	0
10	IV. Pénzeszközök	4 969	0	965
11	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0	13
12	Eszközök (aktívák) összesen (A. + B. + C.)	373 054	0	364 487
14	D. Saját tőke (D./I. + D./II. + D./III. + D./IV. + D./V. + D./VI. + D./VII.)	-1 980	0	-9 967
15	I. Jegyzett tőke	3 000	0	3 000
16	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke -	0	0	0
17	III. Tőketartalék	0	0	0
18	IV. Eredménytartalék	-6 715	0	-18 976
19	V. Lekötött tartalék	6 688	0	13 996
20	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
21	VII. Adózott eredmény	-4 953	0	-7 987
22	E. Céltartalékok	0	0	0
23	F. Kötelezettségek (F./I. + F./II. + F./III.)	374 820	0	374 454
24	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
25	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	373 505	0	373 505
26	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 315	0	949
27	G. Passzív időbeli elhatárolások	214	0	0
28	Források (passzívák) összesen (D. + E. + F. + G.)	373 054	0	364 487

P.H.

Kelt: Magyarország, Szekszárd, 2018.05.24


.....
Aláírásra jogosult

.....
Aláírásra jogosult

.....
Aláírásra jogosult

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

Cégnév: ÖVN Őcsényi Vagyonkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Cégjegyzékszám: 17-09-010809

Statisztikai számjel: 25464199682057217

Pénzegység: EZER HUF

Beszámolási időszak: 2017.01.01 - 2017.12.31

Sor-szám	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	19 709	0	20 931
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
3	III. Egyéb bevételek	2	0	246
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	9 404	0	15 088
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	6 668	0	6 142
6	VI. Értécsökkenési leírás	7 334	0	7 633
7	VII. Egyéb ráfordítások	1 258	0	301
8	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I +- II + III - IV - V - VI - VII)	-4 953	0	-7 987
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
11	B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII - IX)	0	0	0
12	C. Adózás előtti eredmény (+- A +- B)	-4 953	0	-7 987
13	X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0
14	D. Adózott eredmény (+- C - X)	-4 953	0	-7 987

P.H.

Kelt: Magyarország, Szekszárd, 2018.05.24


.....
Aláírásra jogosult

.....
Aláírásra jogosult

.....
Aláírásra jogosult

FŐK.SZÁM	FŐKÖNYVI SZÁMLA MEGNEVEZÉSE	ÉVES TARTOZIK	FORGALOM KÖVETEL	ÉVES TARTOZIK	EGYENLEG KÖVETEL
04	Vagyonkezelt eszköz visszapótl.köt.	13,996,210.00	0.00	13,996,210.00	0.00
09	Vagyonkezelt eszk.visszap.ellenszla	0.00	13,996,210.00	0.00	13,996,210.00
0	NYILVÁNTARTÁSI SZÁMLÁK összesen:	13,996,210.00	13,996,210.00	0.00	0.00
	0. számlaosztály összesen:	13,996,210.00	13,996,210.00	0.00	0.00
1191	Kis ért.imm.jav.bruttó értéke	15,900.00	0.00	15,900.00	0.00
1199	Kis ért.imm.jav.tervsz.É.Cs.elszám.	0.00	15,900.00	0.00	15,900.00
12112	Vagyonk.-be vett telek,földter.br.é	8,126,000.00	0.00	8,126,000.00	0.00
1232	Vagyonkez-be vett ingatlanok br.é.	365,378,992.00	0.00	365,378,992.00	0.00
12392	Vagyonkez-be vett ing.tervsz.É.Cs.	0.00	13,996,210.00	0.00	13,996,210.00
1411	Egyéb(üz.)ber.felsz.bruttó értéke	583,984.00	0.00	583,984.00	0.00
1419	Egyéb(üz.)ber.felsz.tervsz.É.Cs.	0.00	273,703.00	0.00	273,703.00
1491	Kis ért.egyéb ber.felsz.bruttó ért.	840,993.00	0.00	840,993.00	0.00
1499	Kis ért.egyéb ber.fesz.tervsz.É.Cs.	0.00	840,993.00	0.00	840,993.00
161	Befejezetlen beruházások	374,088,976.00	374,088,976.00	0.00	0.00
163	Kis értékű eszközök beruházása	156,118.00	156,118.00	0.00	0.00
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK összesen:	749,190,963.00	389,371,900.00	359,819,063.00	0.00
	1. számlaosztály összesen:	749,190,963.00	389,371,900.00	359,819,063.00	0.00
261	Kereskedelmi árúk	45,385.00	45,385.00	0.00	0.00
2	KÉSZLETEK összesen:	45,385.00	45,385.00	0.00	0.00
	2. számlaosztály összesen:	45,385.00	45,385.00	0.00	0.00
311	Belföldi vevőkövetelések	22,988,055.00	19,917,712.00	3,070,343.00	0.00
319	Vevőkövetelések értékvesztése	103,980.00	197,211.00	0.00	93,231.00
3611	Munkaváll.-nak folyósított előlegek	196,500.00	196,500.00	0.00	0.00
368	Következő időszakban levonható ÁFA	117,027.00	107,958.00	9,069.00	0.00
36	EGYÉB KÖVETELÉSEK összesen:	313,527.00	304,458.00	9,069.00	0.00
381	Pénztár	3,824,721.00	3,489,081.00	335,640.00	0.00
384	Elszámolási betétszámla	20,317,918.00	19,689,033.00	628,885.00	0.00
3891	Pénztár és betétszámla köz. átvez.	410,000.00	410,000.00	0.00	0.00
38	PÉNZESZKÖZÖK összesen:	24,552,639.00	23,588,114.00	964,525.00	0.00
392	Költségek, ráford.,akt.időb. elhat.	13,460.00	0.00	13,460.00	0.00
	3. számlaosztály összesen:	47,971,661.00	44,007,495.00	3,964,166.00	0.00
	1-3. számlaosztály összesen:	797,208,009.00	433,424,780.00	363,783,229.00	0.00
411	Jegyzett tőke	0.00	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00
4130	Eredménytartalék/Előtársaságból	26,675.00	0.00	26,675.00	0.00

FŐK.SZÁM	FŐKÖNYVI SZÁMLA MEGNEVEZÉSE	ÉVES TARTOZIK	FORGALOM KÖVETEL	ÉVES TARTOZIK	EGYENLEG KÖVETEL
413016	Eredménytartalék/2016.évről	4,953,030.00	0.00	4,953,030.00	0.00
413999	Eredménytart.átvez.Lekötött tart-ba	13,996,210.00	0.00	13,996,210.00	0.00
413	Eredménytartalék összesen:	18,975,915.00	0.00	18,975,915.00	0.00
4141	Lekötött tartalék visszapótlási köt	0.00	13,996,210.00	0.00	13,996,210.00
419	Adózott eredmény	4,953,030.00	4,953,030.00	0.00	0.00
41	SAJÁT TŐKE összesen:	23,928,945.00	21,949,240.00	1,979,705.00	0.00
447	Vagyonkez-be átvett eszk. bruttó é.	0.00	373,504,992.00	0.00	373,504,992.00
44	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ö.:	0.00	373,504,992.00	0.00	373,504,992.00
4541	Belföldi szállítók	13,037,588.00	13,441,984.00	0.00	404,396.00
4543	Anyag- és áruszállítók(dev.alap.ft)	189,484.00	189,484.00	0.00	0.00
4620	SZJA/Előző évi	54,000.00	54,000.00	0.00	0.00
4622	SZJA/Levont	747,000.00	747,000.00	0.00	0.00
463	NAV-letéti számla	316,981.00	316,981.00	0.00	0.00
46310	Egészségügyi hozzájárulás	21,000.00	21,000.00	0.00	0.00
466	Előzetesen felszámított ÁFA	2,697,000.00	0.00	2,697,000.00	0.00
4662	Arány.-sal megoszt. előz.felsz. ÁFA	34,940.00	2,275,940.00	0.00	2,241,000.00
467	Fizetendő általános forgalmi adó	4,370.00	159,370.00	0.00	155,000.00
4680	ÁFA/Előző évi	403,000.00	0.00	403,000.00	0.00
4695	Helyi iparüzési adó elszám. szla	0.00	250,300.00	0.00	250,300.00
46950	HIPA/Előző évi	0.00	294,700.00	0.00	294,700.00
4710	Előző évi/Keresetelszám.szla	220,124.00	220,124.00	0.00	0.00
4711	Keresetelszámolási számla	5,374,578.00	5,374,578.00	0.00	0.00
473	SZOC elszámolási számla	927,000.00	927,000.00	0.00	0.00
4730	SZOC/Előző évi	68,000.00	68,000.00	0.00	0.00
4731	NYBA elszámolási számla	488,443.00	488,443.00	0.00	0.00
47310	NYBA/Előző évi	37,000.00	37,000.00	0.00	0.00
4732	EGMP elszámolási számla	415,176.00	415,176.00	0.00	0.00
47320	EGMP/Előző évi	31,000.00	31,000.00	0.00	0.00
4734	TÁPP elszámolási számla	57,102.00	57,102.00	0.00	0.00
47340	TÁPP/Előző évi	11,575.00	11,575.00	0.00	0.00
4742	SZAK elszámolási számla	73,266.00	73,266.00	0.00	0.00
47420	SZAK/Előző évi	6,000.00	6,000.00	0.00	0.00
481	Bevételek passzív időbeli elhat.	214,296.00	214,296.00	0.00	0.00
48	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK összesen:	214,296.00	214,296.00	0.00	0.00
4	FORRÁSOK összesen:	49,357,868.00	421,128,551.00	0.00	371,770,683.00
	4. számlaosztály összesen:	49,357,868.00	421,128,551.00	0.00	371,770,683.00
	1-4. számlaosztály összesen:	846,565,877.00	854,553,331.00	0.00	7,987,454.00
512	Egy éven belül elhaszn.anyagi eszk.	40,162.00	0.00	40,162.00	0.00
5131	Nyomtatvány, irodaszer	30,938.00	0.00	30,938.00	0.00
5132	Energia,üzemanyag,rezsi költségek	6,459,936.00	319,974.00	6,139,962.00	0.00

FÖK.SZÁM	FŐKÖNYVI SZÁMLA MEGNEVEZÉSE	ÉVES TARTOZIK	FORGALOM KÖVETEL	ÉVES TARTOZIK	EGYENLEG KÖVETEL
5133	Tovább számlázott energia díjak	641,745.00	0.00	641,745.00	0.00
5137	Karbantart., fenntart.anyagktg.-100%	255,527.00	0.00	255,527.00	0.00
5139	Egyéb anyagköltség	94,957.00	0.00	94,957.00	0.00
519	Anyagköltség megtérülés:ÁFA-arányos	1,258,780.00	46,743.00	1,212,037.00	0.00
51	ANYAGKÖLTSÉG összesen:	8,782,045.00	366,717.00	8,415,328.00	0.00
521	Száll.-rakodás, raktározás ktg-ei	5,000.00	0.00	5,000.00	0.00
522	Bérleti díjak	5,500.00	0.00	5,500.00	0.00
523	Karbantartási költségek	434,685.00	0.00	434,685.00	0.00
5237	Karbantartási ktg.-100%	146,000.00	0.00	146,000.00	0.00
526	Utazási és kiküld. ktg-ek (ndíj n.)	343,845.00	0.00	343,845.00	0.00
527	Közüzemű szolgáltatások díjai	352,261.00	0.00	352,261.00	0.00
529	Szolg.ktg megtérülés:ÁFA-arányosít.	1,028,745.00	0.00	1,028,745.00	0.00
5291	Posta, telefon, internet	235,028.00	4,160.00	230,868.00	0.00
5292	Könyvelés,bérszámfejtés	720,000.00	0.00	720,000.00	0.00
5299	Egyéb szolgáltatás	3,080,972.00	0.00	3,080,972.00	0.00
52	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KTG-ei ö.:	6,352,036.00	4,160.00	6,347,876.00	0.00
531	Hatósági igazg., szolg.díjak, ill.	141,000.00	0.00	141,000.00	0.00
532	Pénzügyi, befektetési szolg. díjak	147,401.00	160.00	147,241.00	0.00
539	Különféle egyéb költségek	36,180.00	0.00	36,180.00	0.00
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI összesen:	324,581.00	160.00	324,421.00	0.00
541	Béreköltség	5,064,425.00	0.00	5,064,425.00	0.00
54	BÉRKÖLTSÉG összesen:	5,064,425.00	0.00	5,064,425.00	0.00
561	Szociális hozzájárulási adó	926,918.00	0.00	926,918.00	0.00
562	Egészségügyi hozzájárulás	20,790.00	0.00	20,790.00	0.00
563	Táppénz hozzájárulás	57,102.00	0.00	57,102.00	0.00
564	Szakképzési hozzájárulás	73,266.00	0.00	73,266.00	0.00
56	BÉRJÁRULÉKOK összesen:	1,078,076.00	0.00	1,078,076.00	0.00
571	Terv szerint értékcsökkenési leírás	7,477,097.00	0.00	7,477,097.00	0.00
572	Haszn.-bavételkor egy össz.elsz.écs	156,118.00	0.00	156,118.00	0.00
57	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS összesen:	7,633,215.00	0.00	7,633,215.00	0.00
	5. számlaosztály összesen:	29,234,378.00	371,037.00	28,863,341.00	0.00
8632	Bírságok, kötb., fekbérek, kés.kam.	4,500.00	0.00	4,500.00	0.00
8672	Önkorm.-kal elsz. adók, ill., hjár.	250,300.00	0.00	250,300.00	0.00
869	Különféle egyéb ráfordít.,kerekítés	696.00	0.00	696.00	0.00
8694	Ker.árak veszt.jell. leltárért.kül.	45,385.00	0.00	45,385.00	0.00
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK összesen:	300,881.00	0.00	300,881.00	0.00
	8. számlaosztály összesen:	300,881.00	0.00	300,881.00	0.00

FŐK.SZÁM	FŐKÖNYVI SZÁMLA MEGNEVEZÉSE	ÉVES TARTOZIK	FORGALOM KÖVETEL	ÉVES TARTOZIK	EGYENLEG KÖVETEL
911	Lakbér árbevétele	122,410.00	1,206,353.00	0.00	1,083,943.00
912	Bérleti díj+rezsi árbevétele	537,070.00	10,823,317.00	0.00	10,286,247.00
913	Egyéb bevétel	22,169.00	376,927.00	0.00	354,758.00
914	Szántóföld-bérlet bevétele	0.00	9,206,305.00	0.00	9,206,305.00
91	BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ö.:	681,649.00	21,612,902.00	0.00	20,931,253.00
969	Különféle egyéb bevételek,kerekítés	0.00	1,381.00	0.00	1,381.00
9698	Pénzvisszatérítési akció miatti bev	0.00	136,659.00	0.00	136,659.00
9699	Egyéb különféle bevételek	0.00	107,367.00	0.00	107,367.00
96	EGYÉB BEVÉTELEK összesen:	0.00	245,407.00	0.00	245,407.00
973	Befekt.pü.eszk. bevételei, árf.nyer	0.00	108.00	0.00	108.00
97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI összesen:	0.00	108.00	0.00	108.00
	9. számlaosztály összesen:	681,649.00	21,858,417.00	0.00	21,176,768.00
	5-9. számlaosztály összesen:	30,216,908.00	22,229,454.00	7,987,454.00	0.00
	1-9. számlaosztály összesen:	890,778,995.00	890,778,995.00	0.00	0.00

ÖVN Ócsényi Vagyonkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

7143 Ócsény Fő utca 35.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2017. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.
A beszámoló elfogadásának időpontja: 2018. május 24.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1) A vállalkozás bemutatása

1.1) A vállalkozás azonosító adatai

Neve:	ÖVN Ócsényi Vagyonkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhelye:	7143 Ócsény Fő utca 35.
Adószáma:	25464199-2-17
Jogelőd adószáma:	--
KSH statisztikai száma:	25464199682057217
Cégjegyzékszám:	17-09-010809
Első létesítő okirat kelte:	2015.11.25
Cégbejegyzés napja:	2016.02.08
Telefonszáma:	
E-mail címe:	ocsenyph@tolna.net
Honlap címe:	

1.2) A vállalkozás tulajdonosai, vezetése

1.2.1) A vállalkozás tulajdonosai

Név	Tulajdoni hányad (%)
ÓCSÉNY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA	100,0000

1.2.2) A vállalkozás vezetése

Név:	Kovács Ottó
Beosztás:	Ügyvezető
Folyósított előleg összege:	0,00 Ft
Visszafizetett összeg az előlegből:	0,00 Ft
Visszafizetés feltételei:	
Folyósított kölcsön összege:	0,00 Ft
Visszafizetett összeg a kölcsönből:	0,00 Ft
Fizetett kamat összege:	0,00 Ft
Visszafizetés feltételei:	

1.3) Főbb szervezeti változások

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem volt, amely a vállalkozás működésére, számviteli politikájára jelentős hatással lett volna.

1.4) Tevékenységi kör

Főtevékenység

TEÁOR

6820

Tevékenység megnevezése

Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

Egyéb tevékenységek

TEÁOR

Tevékenység megnevezése

1.5) Telephelyek

Belföldi telephelyek

Telephely neve

REPTÉR

címe

Magyarország 7143 Ócsény Repülőtér 05. Hrsz

Külföldi telephelyek

Telephely neve

címe

1.6) Befolyás kapcsolt vállalkozásokban; a felekkel lebonyolított lényeges és nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletek

2) A számviteli politika meghatározó elemei és alkalmazása, könyvvitel, könyvvizsgálat

2.1) A számviteli politika célja:

Olyan, törvényben rögzített alapelveken nyugvó szabályozórendszer kialakítása és kötelező betartatása, amely a gazdálkodóra jellemző, körülményeinek leginkább megfelelő szabályokat, előírásokat, módszereket fogalmaz meg a gazdálkodó számviteli elszámolására, illetve a beszámoló elkészítésére vonatkozóan.

2.2) A számviteli alapelvek érvényesülése a 2017. üzleti év során

A vállalkozás 2017. évi beszámolójának elkészítésekor megállapítható, hogy a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét. Nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése (vállalkozás folytatásának elve).

A vállalkozás 2017. évben könyvelte mindazon gazdasági eseményeket, amelyek az eszközökre, a forrásokra és a tárgyévi eredményre hatással voltak, ideértve azokat a gazdasági eseményeket is, amelyek az üzleti évre vonatkoznak, de csak a mérlegforduló után és a mérlegkészítés időpontjáig váltak ismertté (teljesség elve).

Megállapítható továbbá, hogy a számviteli törvényben meghatározott további alapelvek is érvényesültek a beszámoló készítésekor (valódiság elve, világosság elve, következetesség elve, folytonosság elve, összemérés elve, óvatosság elve, bruttó elszámolás elve, egyedi értékelés elve, időbeli elhatárolás elve, lényegesség elve, a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve, költség-haszon összevetés elve).

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli törvény szerint került összeállításra.

2.3) A számviteli politika alapvető elemei

Az üzleti év meghatározása: jelen üzleti év kezdete: 2017. január 01., vége: 2017. december 31.

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2018. április 30.

A beszámoló formája: Egyszerűsített éves beszámoló

A beszámoló nyelve: csak magyar

A mérleg típusa: "A" mérleg

Az eredménykimutatás típusa: Eredménykimutatás összköltség eljárással

A könyvvizetés módja: Kettős könyvvitel

A könyvvizetés pénzneme: magyar forint

A vállalkozásnál a könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős

személy neve: Klézli Erzsébet
lakhelye: Magyarország 7100 Szekszárd Szluha György utca 3.
regisztrációs száma: 118798

Könyvvizsgálati kötelezettség: A vállalkozás a törvényi előírások alapján könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgálat elvégzéséért felelős

személy neve: Halmosi Klára
lakhelye: Magyarország 7100 Szekszárd, Bezerédj u. 20/B.
regisztrációs száma: 004879

A beszámoló könyvvizsgálatának díja 2017. évre: 150.000 forint.

A könyvvizsgáló által 2017. évre
az elvégzett egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért ..0... forint,
az adótanácsadói szolgáltatásokért ..0... forint,

az egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért ...0.. forint került felszámításra.

A jelentős összegű hiba meghatározása: 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 mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot. Jelentős összegű hiba esetén a feltárás évének beszámolójában külön oszlopban szerepel "az előző év(ek) módosításai" összeg.

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összegének meghatározása:

2017. évben a kivételes nagyságú vagy előfordulású

bevétel összege:

költség összege:

ráfordítás összege:

Az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata: a 2017. évi beszámoló elkészítésekor a leltározás a szabályzatban leírtaknak megfelelően történt.

A leltározás időpontja: 2017.12.31.

A szabályzatban végrehajtott módosítások, indokai és azok hatása 2017. évben:

Alkalmazott értékelési eljárások: a beszámolóban az eszközök és a források az értékelési szabályzatnak megfelelően a leírásokkal csökkentett, visszairásokkal növelt beszerzési (bekerülési) áron kerültek meghatározásra. A beszerzési ár megállapítása a számviteli törvényben meghatározottaknak megfelelően történt. A vállalkozás nem élt a valós értékelési eljárás, valamint az értékhelyesbítés lehetőségével.

A szabályzatban végrehajtott módosítások, indokai és azok hatása 2017. évben:

A pénzkezelési szabályzat: a pénztárban, bankszámlákon, elkülönített bankszámlákon tartott pénz forgalmának lebonyolítása, a felelősségi szabályok, a bizonylatolási, nyilvántartási és ellenőrzésre vonatkozó szabályok betartása a tárgyév folyamán a szabályzatban meghatározottak szerint történt.

A napi készpénzállomány számviteli politikában meghatározott maximális értéke 1.000.000 forint. Megállapítható, hogy az év során a pénztár napi záró állományának naptári hónaponként számított napi átlaga egyetlen napon sem haladta meg a fenti összeget.

A szabályzatban végrehajtott módosítások, indokai és azok hatása 2017. évben:

Az értékcsökkenés elszámolása: a vállalkozás az eszközök után az évenként elszámolandó terv szerinti értékcsökkenés összegét a várható hasznos élettartam és a bruttó érték alapján a használatbavétel napjától kezdődően határozza meg. Az értékcsökkenés elszámolásánál lineáris leírást alkalmaz. Az elszámolás gyakorisága: évente egyszer. A maradványérték meghatározása egyedileg, az üzembe helyezés alkalmával történik.

Terven felüli értékcsökkenést a vállalkozás akkor számol el, ha a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, vagy mert feleslegessé vált, megsemmisült vagy hiányzik. Azokat az eszközöket, amelyek feleslegessé váltak, megsemmisültek vagy hiányoznak, a nyilvántartásból ki kell vezetni.

A vállalkozás a 100 ezer forint alatti (kis értékű) eszközöket az üzembe helyezéskor egy összegben számolja el.

Értékvesztés elszámolása: a vállalkozás az értékpapírok valamint a készletek (vásárolt és saját termelésű) után akkor számol el értékvesztést, ha annak könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen alacsonyabb a piaci értéknél.

A vevőkövetelések után a vállalkozás akkor számol el értékvesztést, ha adott vevővel kapcsolatban olyan információ jut tudomására, amely alapján a követelésből várhatóan megtérülő összeg és a könyv szerinti érték különbözete tartósan mutatkozik és jelentős. Akkor is értékvesztést számol el, ha a vevők egy csoportjában fennálló követelések egyenként nem jelentősek, de a csoportra egységesen jellemző az előző kitétel.

3) Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet

3.1) Vagyoni helyzet

3.1.1) Az eszközök összetételének változása

Az eszközök elemei	2016. év (e Ft)	Részarány (%)	2017. év (e Ft)	Részarány (%)
Immateriális javak	0	0,00	0	0,00
Tárgyi eszközök	367 296	98,46	359 819	98,72
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00
Befektetett eszközök összesen	367 296	98,46	359 819	98,72
Készletek	45	0,01	0	0,00
Követelések	744	0,20	3 690	1,01
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00
Pénzeszközök	4 969	1,33	965	0,26
Forgóeszközök összesen	5 758	1,54	4 655	1,28
Aktív időbeli elhatárolások	0	0,00	13	0,00
Eszközök összesen:	373 054	100,00	364 487	100,00

3.1.2) A források összetételének változása

A források elemei	2016. év (e Ft)	Részarány (%)	2017. év (e Ft)	Részarány (%)
Jegyzett tőke	3 000	0,80	3 000	0,82
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00
Eredménytartalék	-6 715	-1,80	-18 976	-5,21
Lekötött tartalék	6 688	1,79	13 996	3,84
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00
Adózott eredmény	-4 953	-1,33	-7 987	-2,19
Saját tőke összesen	-1 980	-0,53	-9 967	-2,73
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	373 505	100,12	373 505	102,47
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 315	0,35	949	0,26
Kötelezettségek összesen	374 820	100,47	374 454	102,73
Passzív időbeli elhatárolások	214	0,06	0	0,00
Források összesen:	373 054	100,00	364 487	100,00

3.1.3) Befektetett eszközök, tárgyi eszközök fedezete

Befektetett eszközök fedezete	2016. év (%)	2017. év (%)	Változás (+- százalék- pont)
Vagyonfedezet I. Saját tőke / Befektetett eszközök * 100	-0,54	-2,77	-2,23
Vagyonfedezet II. (Saját tőke + Hosszúlejáratú kötelezettségek) / Befektetett eszközök * 100	101,15	101,03	-0,12
Tárgyi eszközök fedezete Saját tőke / Tárgyi eszközök * 100	-0,54	-2,77	-2,23

3.1.4) Tőkeszerkezeti mutatók

Megnevezés	2016. év (% / fordulat)	2017. év (% / fordulat)	Változás (+- százalék- pont / ford.)
Tőkeerősség Saját tőke / Összes forrás * 100	-0,53	-2,73	-2,20
Idegen tőke aránya Kötelezettségek / Összes forrás * 100	100,47	102,73	2,26
Céltartalék aránya Céltartalék / Összes forrás * 100	0,00	0,00	0,00
Saját tőke növekedési üteme Saját tőke / Jegyzett tőke * 100	-66,00	- 332,23	- 266,23
Saját tőke fordulatszáma Nettó árbevétel / Saját tőke	-9,95	-2,10	7,85
Eszközök fordulatszáma Nettó árbevétel / Eszközök	0,05	0,06	0,01
Tőkehatékonyság Adózott eredmény / Saját tőke * 100	250,15	80,13	- 170,02
Tárgyi eszközök hatékonysága Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök állománya * 100	5,37	5,82	0,45

3.2) Pénzügyi-likviditási helyzet

Likviditási mutatók	2016. év (%)	2017. év (%)	Változás (+- százalék- pont)
Általános likviditás Forgóeszközök / Kötelezettségek * 100	1,54	1,24	-0,30
Rövid távú likviditás I. Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	437,87	490,52	52,65
Rövid távú likviditás II. (Forgóeszközök – Követelések) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	381,29	101,69	- 279,60
Rövid távú likviditás III. (Pénzeszközök + Értékpapírok) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	377,87	101,69	- 276,18
Likviditási gyorsráta (Forgóeszközök – Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	434,45	490,52	56,07
Hitelfedezettségi mutató Követelések / Kötelezettségek * 100	0,20	0,99	0,79
Hosszú távú likviditás Üzemi tevékenység eredménye / Kötelezettségek * 100	-1,32	-2,13	-0,81
Dinamikus likviditás Üzemi tevékenység eredménye / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	- 376,65	- 841,62	- 464,97

3.3) Jövedelmezőségi helyzet

3.3.1) Az eredménykimutatás tételeinek alakulása

Eredménykimutatás tétel	2016. év (e Ft)	2017. év (e Ft)	Változás (+- százalék)
Értékesítés nettó árbevétele	19 709	20 931	6,20
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	-
Egyéb bevételek	2	246	12 200,00
Anyagjellegű ráfordítások	9 404	15 088	60,44
Személyi jellegű ráfordítások	6 668	6 142	-7,89
Értékcsökkenési leírás	7 334	7 633	4,08

Egyéb ráfordítások	1 258	301	-76,07
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-4 953	-7 987	61,26
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	-
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	-
Adózás előtti eredmény	-4 953	-7 987	61,26
Adófizetési kötelezettség	0	0	-
Adózott eredmény	-4 953	-7 987	61,26

3.3.2) Árbevétel arányos mutatók

Árbevétel arányos mutatók	2016. év (%)	2017. év (%)	Változás (+- százalékpont)
Bevétel arányos jövedelmezőség I. Üzemi tevékenység eredménye / (Nettó árbevétel + egyéb bevételek) * 100	-25,13	-37,72	-12,59
Bevétel arányos jövedelmezőség II. Adózott eredmény / Összes bevétel * 100	-25,13	-37,72	-12,59

3.3.3) Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók

Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók	2016. év (%)	2017. év (%)	Változás (+- százalékpont)
Saját tőke jövedelmezősége I. Üzemi tevékenység eredménye / Saját tőke * 100	250,15	80,13	- 170,02
Saját tőke jövedelmezősége II. (ROE) Adózott eredmény / Saját tőke * 100	250,15	80,13	- 170,02

3.3.4) Eszközarányos jövedelmezőségi mutatók

Eszközarányos jövedelmezőségi mutatók	2016. év (%)	2017. év (%)	Változás (+ - százalékpont)
Eszközarányos. jöv. mutató I. Üzemi tevékenység eredménye / (Immateriális javak + Tárgyi eszközök) * 100	-1,35	-2,22	-0,87
Eszközarányos jöv. mutató II. Üzemi tevékenység eredménye / (Immateriális javak + Tárgyi eszközök + Készletek) * 100	-1,35	-2,22	-0,87
Eszközmegtérülési mutató (ROA) Adózott eredmény / Összes eszköz * 100	-1,33	-2,19	-0,86

II. SPECIFIKUS RÉSZ

A) MÉRLEG SPECIFIKUS RÉSZ

1) Eszközökhöz kapcsolódó kiegészítések

1.1) Immateriális javak, tárgyi eszközök állományváltozása (befektetési tükröz) adatok ezer Ft-ban

Immateriális javak						
MEGNEVEZÉS	BRUTTÓ ÉRTÉK					
	NYITÓ	TÁRGYÉVI		EBBŐL: ÁTSOROLÁS		ZÁRÓ
		NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0

Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előleg	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0	0

Immateriális javak									
MEGNEVEZÉS	HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS								
	NYITÓ	TÁRGYÉVBEN ELSZÁMOLT			TÁRGYÉVI CSÖKKENÉS	EBBŐL: TERVEN FELÜLI VISSZAÍRÁS	ÁTSOROLÁS MIATT		ZÁRÓ
		TERV SZERINTI	EGY-ÖSSZEGŰ	TERVEN FELÜLI			NÖVEKEDÉS *	CSÖKKENÉS **	
Alapítás-át-szervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0

* : A tárgyévben elszámolt adat nem tartalmazza

** : A tárgyévi csökkenés adat tartalmazza

Tárgyi eszközök						
MEGNEVEZÉS	BRUTTÓ ÉRTÉK					
	NYITÓ	TÁRGYÉVI		EBBŐL: ÁTSOROLÁS		ZÁRÓ
		NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	
Ingatlanok és a kapcs. vagy. é. jogok	373 505	0	0	0	0	373 505
Műszaki ber., gépek, járművek	0	0	0	0	0	0
Egyéb berend., felsz., járművek	1 269	156	0	0	0	1 425

Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	374 774	156	0	0	0	374 930

Tárgyi eszközök									
MEGNEVEZÉS	HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS								
	NYITÓ	TÁRGYÉVBEN ELSZÁMOLT			TÁRGYÉVI CSÖKKENÉS	EBBŐL: TERVEN FELÜLI VISSZAÍRÁS	ÁTSOROLÁS MIATT		ZÁRÓ
		TERV SZERINTI	EGY-ÖSSZEGŰ	TERVEN FELÜLI			NÖVEKEDÉS *	CSÖKKENÉS **	
Ingatlanok és a kapcs. vagy. é. jogok	6 689	7 308	0	0	0	0	0	0	13 997
Műszaki ber., gépek, járművek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb berend., felsz., járművek	789	170	156	0	0	0	0	0	1 115
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	7 478	7 478	156	0	0	0	0	0	15 112

* : A tárgyévben elszámolt adat nem tartalmazza

** : A tárgyévi csökkenés adat tartalmazza

1.2) Visszavásárolt saját részvények, üzletrészek

1.3) Visszaváltható részvények

1.4) Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásban

1.5) Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

1.6) Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatása a mérleg eszköz tételeire (évenkénti bontásban)

A mérlegtétel sorszáma, megnevezése: -

A mérlegtétel tárgyévi összege: -

Csökkentő jellegű hibahatás összege: -

Növelő jellegű hibahatás összege: -

Csökkentő összegek évek szerint: -

Növelő összegek évek szerint: -

1.7) Az előző üzleti évtől eltérő értékelési eljárásokból eredő eltérések eszközök állományára gyakorolt hatása

2) FORRÁSOKHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

2.1) 5 évnél hosszabb hátralévő futamidejű kötelezettségek

2.2) Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek

2.3) Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

2.4) Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

2.5) Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

2.6) Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatása a mérleg forrás tételeire (évenkénti bontásban)

2.7) Az előző üzleti évtől eltérő értékelési eljárásokból eredő eltérések források állományára gyakorolt hatása

B) EREDMÉNYKIMUTATÁS SPECIFIKUS RÉSZ

1) BEVÉTELEKHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1.1) A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek összege, jellege

2) KÖLTSÉGEKHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

2.1) A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek összege, jellege

3) RÁFORDÍTÁSOKHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

3.1) A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású ráfordítások összege, jellege

4) EREDMÉNYHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

4.1) Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatása az eredményre (évenkénti bontásban)

4.2) Az előző üzleti évtől eltérő értékelési eljárásokból eredő eltérések eredményre gyakorolt hatása

4.3) A számviteli politika meghatározó elemeinek változása, azok változásából adódó eredményre gyakorolt hatása

C) EGYÉB SPECIFIKUS KIEGÉSZÍTÉSEK

1) LÉTSZÁMADATOK

1.1) Statisztikai létszámadatok

Átlagos statisztikai létszám 2017. évben: 2 fő

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az ÖVN Őcsényi Vagyonkezelő Nonprofit KFT tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem az ÖVN Őcsényi Vagyonkezelő Nonprofit KFT (a továbbiakban Társaság) 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 364.487 E Ft, az adózott eredmény – 7.987 E Ft (veszteség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a „Korlátozott vélemény alapja” szakaszban leírt kérdés lehetséges hatásait kivéve a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügy helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. év C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

Korlátozott vélemény alapja

A Társaságnak számviteli törvény 14 § (3) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján írásba kellett volna foglalnia a gazdálkodó adottságainak, körülményinek leginkább megfelelő – a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó – számviteli politikát, melyet a mérlegkészítés dátumáig nem készítettek el és csupán az egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő mellékletében foglalták össze a Társaság által alkalmazott módszereket. Emiatt nem tudtam megállapítani teljes körűen, hogy szükséges lett volna-e bármilyen, a vállalkozásra jellemző helyesbítést tenni az éves beszámolóban kimutatott eszközök és források nyilvántartásba vétele, elszámolása és fordulónapi értékelése tekintetében, valamint a hozzájuk kapcsolódó, az eredménykimutatásban megjelenített költségelemek egyenlegei vonatkozásában.

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

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, független vagyok a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettem egyéb etikai felelősségeimnek is.

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

A vállalkozás folytatásához kapcsolódó lényeges bizonytalanság

Felhívom a figyelmet az eredménykimutatás Üzemi, üzlet tevékenység eredményeként és Adózott eredményeként kimutatott -7.987 E Ft összegére, ezzel együtt arra körülményre, hogy a társaság üzleti tevékenységének, bevételei nem fedezik az üzleti kiadásokat, mely a társaság saját tőkéjének további csökkenését okozza, valamint az ebből adódóan fennálló olyan lényeges bizonytalanságokra, amely jelentős kétséget vethet fel a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét illetően. Véleményem nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.

Figyelemfelhívás

- Felhívom a figyelmet a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete 3.5 Saját tőke cím alatti megjegyzésére, amelyben bemutatásra került, hogy a Társaság mellékelt egyszerűsített éves beszámolójában kimutatott saját tőkéjének az összege kisebb, mint a 2013. évi V. törvény, a Polgári Törvénykönyvről 3.161 par. (4) bekezdésében a Társaságra vonatkozó társasági formára előírt minimális törzstőke összege. Véleményem nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.
- Felhívom a figyelmet a kiegészítő melléklet 6. Tájékoztató kiegészítések cím alatti megjegyzésre, mely szerint a Társaság a 2016. február 1-jén kelt vagyonkezelési szerződés alapján kezelésbe vett ingatlanok vagyonkezelői jogát a szerződés aláírásától számított 30 napon belül az ingatlan-nyilvántartásba nem jegyeztette be, mely nem felelt meg a szerződés 12. pontjában előírt követelménynek. Véleményem nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.
- Felhívom a figyelmet a kiegészítő melléklet 6. Tájékoztató kiegészítések cím alatti megjegyzésre, mely szerint a Társaság a 2016. február 1-jén kelt vagyonkezelési szerződés alapján kezelésbe vett eszközök értékcsökkenésével megegyező összegű visszapótlási kötelezettségét nem teljesítette, mely nem felelt meg az állami vagyonról szóló 2007.CVI.tv. 27 par. (7) bekezdésében előírt követelménynek. Véleményem nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóért 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, kár 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 közvéetegy 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.

Q

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelősségeimnek

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 szerzek 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 véleményem 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.

Szekszárd, 2018. május 23.

Halmosi Klára

okleveles könyvvizsgáló

MKV tags.ig.szám: 004879



Halmosi Klára

könyvvizsgáló

MKVK szám: 004879