

2	2	9	9	6	8	8	8	7	4	9	0	5	7	2	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	9	4	8	2	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

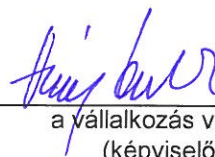
Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: **Obuda-BM.Városfejl.Nonpr.Kft**
A vállalkozás címe: **1033 Budapest, Fő tér 3.**
A vállalkozás telefonszáma: **0617049936**

Éves beszámoló

2016
üzleti évről

Budapest, 2017.04.23



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

**Óbuda-Békásmegyer Városfejlesztő
Nonprofit Kft.**
1033 Budapest, Fő tér 3.
Adószám: 22996888-2-41
Cg.j.: 01-09-948228

2 2 9 9 6 8 8 8 7 4 9 0 5 7 2 0 1

Statisztikai számjel

0 1 - 0 9 - 9 4 8 2 2 8

Cégjegyzék száma

3 1

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2016.12.31

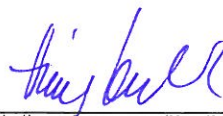
Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA "A" változat
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	130 463	0	141 370
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	583
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	44	0	16 993
4	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	41 302	0	34 869
5	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	76 239	0	117 202
6	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	2 498	0	5 208
7	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2 193	0	2 859
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	8 275	0	-1 192
9	VIII PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	7	0	223
10	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	7	0	223
12	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	8 282	0	- 969
13	X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	532	0	317
14	D. ADÓZOTT EREDMÉNY	7 750	0	-1 286

Budapest, 2017.04.23

Óbuda-Békásmegyer Városfejlesztő
Nonprofit Kft.
1033 Budapest, Fő tér 3.
Adószám: 22996888-2-41
Cg.j.: 01-09-948228



a vállalkozás vezetője (képviselője)

2 2 9 9 6 8 8 8 7 4 9 0 5 7 2 0 1

Statisztikai számjel

0 1 - 0 9 - 9 4 8 2 2 8

Cégjegyzék száma

1 1

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2016.12.31

Normál egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	3 104	0	10 222
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 104	0	10 222
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5	B. FORGÓESZKÖZÖK	19 984	0	28 919
6	I. KÉSZLETEK	0	0	583
7	II. KÖVETELÉSEK	7 778	0	17 367
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	12 206	0	10 969
10	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 517	0	1 131
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	24 605	0	40 272

Budapest, 2017.04.23

Óbuda-Békásmegyery Városfejlesztő
Nonprofit Kft.
1033 Budapest, Fő tér 3.
Adószám: 23696888-2-41
Cg.j.: 01-09-948228


a vállalkozás vezetője (képviselője)

**Óbuda-Békásmegyer Városfejlesztő
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2016. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

I.
Általános rész

1. A társaság bemutatása

A cég neve: (rövidített)	Óbuda-Békásmegyer Városfejlesztő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
A cég neve: (teljes)	Óbuda-Békásmegyer Városfejlesztő Nonprofit Kft
Székhelye:	1033 Budapest, Fő tér 3.
Az alapítás (átalakulás) időpontja:	2010.10.14.
Előtársasági időszak	-
Működési forma:	Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
A társaság telephelyei:	-

Főbb tulajdonosok és tulajdoni arányuk:

Tulajdonos neve	Törzstőke (részvény) névértéke e Ft-ban	Tulajdoni hányad %
Óbuda-Békásmegyer Önkormányzata	3 000	100
Ö s s z e s e n :	3 000	100

A társaság fő tevékenységi köre:

TEÁOR szám	Tevékenység megnevezése
74.90	Egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység

A társaság bankszámlái:

Megnevezés	Számlaszám
Raiffeisen Bank Zrt	12001008-01244218-00100009
Raiffeisen Bank Zrt	12001008-01244218-00200006

2. A 2016. gazdasági év értékelése:

A társaság 2010. évben alakult, eleinte a társaság feladata az „Óbudai Promenád fejlesztése” elnevezésű európai uniós támogatásból megvalósuló építési projekt műszaki és adminisztratív koordinálása volt, valamint a kapcsolat tartása a Közreműködő Szervezettel. A cég az érintett projektet 2012-ben műszaki szempontból lezárta, a beruházás 2012 novemberében átadásra került. Azóta a társaság az Önkormányzat megrendelésére látja el különböző városfejlesztési feladatok koordinálását. 2016-ban ilyenek voltak pl., Heltai Jenő tér közterület rekonstrukció, Békásmegyeri vásárcsarnok rekonstrukciójának előkészítése. Előzőeken túl 2016 szeptemberétől a Társaság látja el a Kolosy téri bevásárló központ üzemeltetési feladatait is.

2016-ban a Társaságnál az átlagos statisztikai létszám 15 fő volt, vagyis jelentősen, 50%-kal emelkedett a foglalkoztatottak száma. Már a korábbi létszám bővítéssel is új feladatok kerültek a Társasághoz, a tárgyévi bővítést is a feladatnövekmény indokolta: az Önkormányzatnál futó, vagy tervezett fejlesztési projektek szervezésében, lebonyolításában (projektmenedzsment, kötelező tájékoztatás és nyilvánosság, műszaki koordináció, projekttervezés) vesz részt a Társaság, a projektek egy része különféle hazai forrásokból támogatott. A Társaság működésének költségeit az Alapító, Óbuda-Békásmegyer Önkormányzata finanszírozza negyedéves elszámolás keretében. Az alapítótól továbbá, a Kolosy téri bevásárló központ üzemeltetésére, a 2016. október 13-án aláírt támogatási szerződés keretében 16 487 223 Ft összegű de minimis (csekély összegű) támogatás érkezett, amit a Társaság 2016. december 31-ig teljes egészében felhasznált.

A társaságnak 2016. évben az alaptevékenységből 141 370 ezer forint nettó árbevétele mellett - 969 ezer forint adózás előtti eredménye (veszteség) keletkezett, adófizetési kötelezettsége 317 ezer forint (a vállalkozás döntése alapján a jövedelem-nyereség minimum után), adózott eredménye - 1 286 ezer forint volt. A mérleg főösszege 40 272 ezer forint.

3. A számviteli politika rövid ismertetése

a.) Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások

A Számviteli törvényben (Szt.) foglalt előírásoknak megfelelően a befektetett eszközöket, valamint a forgóeszközöket a törvény szerinti bekerülési (beszerzési, előállítási) értéken értékeltük. Csökkentettük azokat a Szt.-ben rögzített, továbbá társaságunk számviteli politikájában meghatározott értékcsökkenés, illetve értékvesztés összegével, növeltük azt a Szt., valamint társaságunk számviteli politikája szerinti visszaírás összegével. **(Értékvesztés visszaírásra nem került sor a társaságnál.)**

b.) Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, az elszámolás gyakorisága

Tervszerinti értékcsökkenés elszámolása

Az értékcsökkenés elszámolása a társaság számviteli politikája alapján, a várható használati időnek megfelelően történik. Az értékcsökkenést a bruttó értékből kiindulva lineáris leírással állapítjuk meg havi gyakorisággal.

A 100.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti (ún. kis értékű) tárgyi eszközök beszerzési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési leírásként.

II.

A mérleghez és eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1.1. MÉRLEG - ESZKÖZÖK

1.1.1 Immateriális javak és tárgyi eszközök

Fők szám	Főknyvi név	Bruttó ért. nyitó	Br.érték növ.	Br.érték csökk.	Br.érték záró	ÉCS nyitó	ÉCS növ.	ÉCS csökk.	ÉCS záró	Net.érték záró
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	861 833	403 000	0	1 264 833	861 833	403 000	0	1 264 833	0
119	Immateriális javak terv szerinti értékcsökkenése	861 833	403 000	0	1 264 833	861 833	403 000	0	1 264 833	0
1191	Kis értékű immateriális javak bruttó értéke	861 833	403 000	0	1 264 833	861 833	403 000	0	1 264 833	0
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	6 024 816	11 922 471	70 858	17 876 429	2 920 629	4 804 711	70 858	7 654 482	10 221 947
142	Egyéb járművek	0	5 893 357	0	5 893 357	0	273 308	0	273 308	5 620 059
1421	Egyéb járművek bruttó értéke	0	5 893 357	0	5 893 357	0	273 308	0	273 308	5 620 059
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	3 645 169	3 030 382	0	6 675 551	540 982	1 532 681	0	2 073 663	4 601 888
1431	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések bruttó értéke	3 645 169	3 030 382	0	6 675 551	540 982	1 532 681	0	2 073 663	4 601 888
149	Kis értékű egyéb berend., felszerelések	2 379 647	2 998 722	70 858	5 307 511	2 379 647	2 998 722	70 858	5 307 511	0
1491	Kis értékű egyéb berend., felsz. bruttó értéke	2 379 647	2 998 722	70 858	5 307 511	2 379 647	2 998 722	70 858	5 307 511	0
1	ÖSSZESEN	6 886 649	12 325 471	70 858	19 141 262	3 782 462	5 207 711	70 858	8 919 315	10 221 947

1.1.2 Készletek (az önkormányzat felé nem továbbszámlázott költségek)

Fők. szám	Hiv.	Partner	Megjegyzés	Összeg
541	BÉR 12/2016		Bérbérlés (12. hó)	292 556
561	BÉR 12/2016		Szoc.hj. adó (12. hó)	78 509
563	BÉR 12/2016		Szakképz. járulék (12. hó)	4 361
MUNKASZÁM 10 Összesen				375 426
815	100242312051	FŐGÁZ Zrt.	átvezetés	4 264
815	100242312052	FŐGÁZ Zrt.	átvezetés	5 506
815	100157986397	FŐGÁZ Zrt.	átvezetés	23 898
815	100157986398	FŐGÁZ Zrt.	átvezetés	30 666
815	102000699501	Fővárosi Csat. Művek Zrt.	átvezetés	34 035
815	10008SZC17	Fővárosi Vízművek Zrt.	átvezetés	56 044
815	100198050060	FŐGÁZ Zrt.	átvezetés	4 104
815	100242312052	FŐGÁZ Zrt.	átvezetés	27 431
815	100242312051	FŐGÁZ Zrt.	átvezetés	21 541
MUNKASZÁM KBK01 Összesen				207 489
MINDÖSSZESEN				582 915

1.1.3 Követelések

Fők.szám	Főkönyvi név	Összeg
311	Óbuda Önkormányzata	16 878 908
	VEVŐK összesen	16 478 908
354	Egyéb célra adott előlegek	20 000
461	Társasági adó	63 000
4695	Helyi iparüzési adó elszámolási számla	188 425
3655	Egyéb követelés	143 618
3686	Eltérő időszak LEVONHATÓ ÁFA	72 701
	EGYÉB követelések összesen	487 744
	KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	17 366 652

1.1.4 Pénzeszközök

Fők.szám	Főkönyvi név	Összeg
3811	Pénztár-számla	148 700
3841	Elszámolási betétszámla	7 281 577
3842	Elszámolási betétszámla	3 538 708
	PÉNZESZKÖZÖK ÖSSZESEN	10 968 985

1.1.5 Aktív időbeli elhatárolások

Fők.szám	Megnevezés	Összeg
3911	Bankkamat	3 580
	Bevételek aie összesen	3 580
3912	op.lízing nem tárgyévi elhat.	1 127 325
	Költségek aie összesen	1 127 325
	Aktív időbeli elhatárolások	1 130 905

1.2. MÉRLEG – FORRÁSOK

1.2.1 Jegyzett tőke

A Társaság 1/1 tulajdonosa a törzstőkét 2 Millió Ft-ról 3 Millió Ft-ra emelte, melyet a cégbíróság 2016. március 10-én jegyzett be.

1.2.2 Lekötött tartalék

A Társaság 2015. december 31-én 3 Millió Ft fejlesztési tartalékot képzett a jövőbeni beruházásaira, amelyből a tárgyévben 2 389 245 Ft került felhasználásra, a lekötött tartalék főkönyvi számla egyenlege 2016. december 31-én 610 755 Ft.

1.2.3 Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaságnak hosszú lejáratú kötelezettségei és a Tulajdonossal szemben fennálló kötelezettségei a mérlegforduló napon nincsenek.

1.2.4 Rövid lejáratú kötelezettségek

Fők.szám	Főkönyvi név	Összeg
454300029	Magyar Telekom Nyrt.	37 268
454300002	Óbuda Önkormányzata	18 667
454100080	Redola Kft.	2 565
454300313	S-SYSTEM SERVICE Kft.	1 763 878
454300314	Operatív Team Kft.	685 800
454300354	FŐGÁZ Zrt.	17 619
454300363	LAKIDAR Kft.	121 920
454300364	Winkler, Barna és társai Ügyvédi Iroda	381 000
	SZÁLLÍTÓK összesen	3 028 717
4641	Cégautó adó NAV elszámolási számla	79 200
466	Előzetesen felszámított ÁFA	3 171 754
4699	Egyéb helyi adó elszámolási számla	13 809
473	Szociális hozzájárulási adó	1 865 000
474	Szakképzési hozzájárulás	103 000
4751	EHO kifizetői	222 000
4761	nyugdíjár.elszámolási számla	695 000
4762	eg.bizt és m.erőpiaci jár. elszámolási számla	576 000
46291	SZJA-béren kívüli juttatások	71 497
46292	SZJA-reprezentáció	76 867
46293	SZJA-cégtelefon	636
46211	SZJA-vezető tisztségviselők	914 000
4711	Kereset elszámolási számla	4 883 436
4799	Kolossy Bevásárló Kp. átvett idegen pénzeszk.	3 538 708
4798	ÓVZrt. átvett idegen pénzeszk.elsz.szla	62 195
	EGYÉB RÖVID LEJ. KÖT. összesen	16 273 102
	KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	19 301 819

1.2.5 Passzív időbeli elhatárolások

Fők.szám	Partner név	Megnevezés	Összeg
48131	Halasztott PIB elhat.	tér.mentes átvétel*	4 123 834
48132	Halasztott PIB elhat.	fejl.támogatás*	1 820 798
	Bevételek PIE összesen		5 944 632
4812	DIAMONDLIFT Kft.	felvonó karbant. 16/12	15 240
4812	S-SYSTEM SERVICE Kft.	biz.szolg 16/12	1 822 674
4812	Operatív Team Kft.	takarítás kolosy 16/12	685 800
4812	Szerencsés és Társa ÜI	üggy. szolg 16/12	150 000
4812	Telnetwork Kft	karbantartás 16/12 elhat.	95 000
4812	Rendszervíz Plusz Kft	könyvelés 16/12	117 500
4812	LINDSTRÖM Kft.	szennyfogyó szőnyeg 16/12	5 200
4812	Óbuda Önkormányzata	telefon 16/09	15 201
4812	Magyar Telekom Nyrt.	net 16/12	5 339
4812	Lévai Szabolcs	épület takarítás 16/12	100 000
4812	Óbuda Önkormányzata	telefon szla 16/10	22 920
4812	Óbuda Önkormányzata	telefon 16/11	18 491

Fők. szám	Partner név	Megnevezés	Összeg
4812	Magyar Telekom Nyrt.	2016 ktg	774
4812	FŐGÁZ Zrt.	2016 ktg	30 666
4812	FŐGÁZ Zrt.	2016 ktg	23 898
4812	Fővárosi Vízművek Zrt.	2016 ktg	56 044
4812	balla audit kft	könyvvizsgálat 2016	100 000
4812	Fővárosi Csat.Művek Zrt.	2016 ktg víz csatorna	34 035
	Költségek PIE összesen		3 298 782
	Passzív időbeli elhatárolások összesen		9 243 414

*részletezést ld. a mellékletben

2. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

2.1 Rendkívüli tételek megszűntek a Sztv. módosulásával, 2016. jan. 1-ei hatállyal. Az ilyen jellegű tételleket más eredmény kategóriákba kell könyvelni, de mivel 2016-ban ilyen tételek nem voltak, ezért nincs szükség ezek bemutatására.

2.2. Társasági adóalap korrekciók:

Tárgyévben a társaság a jövedelem-nyereség minimum szerinti adófizetési kötelezettség megállapítását választotta, tekintettel arra, hogy az adózás előtti eredmény negatív (vesztéség).

Összes bevétel	158 586 038
Jöv.nyereség minimum (korr.bev.2%-a)	3 171 721
Növelő tételek	-
Jogelőd társasággal kapcsolatos bevételek - a jogelőd tagjánál, részvényesénél	
Kedvezményezett eszközátruházás bevétele	
Kedvezményezett részvénycsere árfolyamnyeresége	
Taggal szemben fennálló kötelezettség napi átlagos állományának az adóévet megelőző adóév utolsó napján a taggal szemben fennálló kötelezettségét meghaladó összeg 50%-a	
Csökkentő tételek	-
Kedvezményezett átalakulással, részvénycserével kapcsolatos ráfordítások - a tagnál, részvényesnél	
Átvevő társaság nem ellentételezett értékcsökkenése	
ADÓALAP	3 171 721
Társasági adó 10% (jöv.nyereség min.szerint)	317 172

3. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése mutatókkal:

	Megnevezés	Tartalom	Előző év	Tárgyév
1	Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök / Eszközök összesen * 100	12,62%	25,38%
2	Eszközfőcsoportok aránya	Forgóeszközök / Befektetett eszközök * 100	643,81%	282,91%
3	Befektetett eszközök fedezete (saját tőke lekötöttsége)	Saját tőke / Befektetett eszközök * 100	419,17%	114,71%

	Megnevezés	Tartalom	Előző év	Tárgyév
4	Tárgyi eszközök fedezettsége (saját tőke lekötöttsége)	Saját tőke / Tárgyi eszközök * 100	419,17%	114,71%
5	Eszközök fordulatszáma	Értékesítés nettó árbevétele / Összes eszköz	5,30	3,51
6	Tárgyi eszközök hatékonysága	Értékesítés nettó árbevétele / Tárgyi eszközök * 100	4 203,06%	1 383,00%
7	Készletek fordulatszáma	Értékesítés nettó árbevétele / Készletek * 100	N.A.	24 248,71
8	Tárgyi eszközök aránya	Tárgyi eszközök / (Tárgyi eszközök + Forgóeszközök) * 100	13,44%	26,12%
9	Műszaki berendezések, gépek, járművek aránya	Műszaki berendezések nettó értéke / Tárgyi eszközök * 100	0,00%	54,98%
10	Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök / Eszközök összesen * 100	81,22%	71,81%
11	A források szerkezete	Idegen forrás / Források összesen * 100	47,12%	70,88%
12	Tőkeerősség	Saját tőke / Források összesen * 100	52,88%	29,12%
13	Tőkemultiplikátor	Források összesen / Saját tőke	1,89	3,43
14	Tőkefeszültség mutatója	Idegen forrás / Saját tőke * 100	89,11%	243,44%
15	Kötelezettségek részaránya	Kötelezettségek / Források összege * 100	45,73%	47,93%
16	Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek aránymutatója	Hosszú lejáratú kötelezettségek / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	0,00%	0,00%
17	Saját tőke növekedési mutató	Saját tőke / Jegyzett tőke	6,51	3,91
18	Céltartalékok aránya	Céltartalékok / Források összege * 100	0,00%	0,00%
19	Saját tőke növekedésének mértéke (1)	Adózott eredmény / Jegyzett tőke * 100	387,50%	-42,87%
20	Saját tőke növekedésének mértéke (2)	Adózott eredmény / Saját tőke * 100	59,56%	-10,97%
21	Tőke forgási sebessége	Értékesítés nettó árbevétele / Saját tőke	10,03	12,06
22	A tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény / Saját tőke	N.A.	-0,11
23	Likviditási mutató	Forgóeszközök / Kötelezettségek * 100	177,62%	149,82%
24	Likviditási ráta (Rövid távú likviditás I.)	Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	177,62%	149,82%
25	Likviditási ráta (Rövid távú likviditás II.)	(Forgóeszközök - Követelések) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	108,49%	59,85%
26	Likviditási gyorsráta	(Forgóeszközök - Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettségek	1,78	1,47
27	Készpénz likviditási mutató	Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	1,08	0,57
28	Pénzhányad mutatója (Rövid távú likviditás III.)	(Pénzeszközök+Értékpapírok) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	108,49%	56,83%

	Megnevezés	Tartalom	Előző év	Tárgyév
29	Dinamikus likviditás	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	73,55%	-6,18%
30	Hosszú távú likviditási mutató	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye / Kötelezettségek * 100	73,55%	-6,18%
31	Hitelfedezettségi mutató	Követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	69,13%	89,98%
32	Átlagos vevő futamidő	Átlagos vevőállomány / Értékesítés nettó árbevétele		31,16 nap
33	Szállítók átfutási ideje	Átlagos szállítói állomány / Anyagjellegű ráfordítások		18,76 nap
34	Vevőállomány aránya a szállítóállományhoz	Vevők / Szállítók * 100	1 307,39%	557,25%
35	Eladósodottság mértéke	Kötelezettségek / Saját tőke * 100	86,47%	164,61%
36	Eladósodottság foka	Kötelezettségek / Eszközök összesen * 100	45,73%	47,93%
37	Nettó eladósodottság foka	(Kötelezettségek-Követelések) / Saját tőke * 100	26,69%	16,50%
38	Adósságállomány fedezettsége	Saját tőke / Hosszú lejáratú kötelezettségek * 100	N.A.	N.A.
39	Árbevételre vetített eladósodottság	(Kötelezettségek - (Pénzeszközök+Értékpapírok)) / Értékesítés nettó árbevétele * 100	-0,73%	5,89%
40	Rövid távú eladósodottság	(Rövid lejáratú kötelezettségek - (Pénzeszközök+Értékpapírok)) / Értékesítés nettó árbevétele * 100	-0,73%	5,89%
41	Adósságállomány aránya	Hosszú lejáratú kötelezettségek / (Saját tőke+Hosszú lejáratú kötelezettségek) * 100	0,00%	0,00%
42	A saját tőke aránya	Saját tőke / (Saját tőke+Hosszú lejáratú kötelezettségek) * 100	100,00%	100,00%
43	Értékesítés nettó árbevétele	Tárgyév / Előző év * 100		108,36%
44	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	Tárgyév / Előző év * 100		108,36%
45	Exportértékesítés nettó árbevétele	Tárgyév / Előző év * 100		0,00%
46	Exportarány	Exportértékesítés nettó árbevétele / Értékesítés nettó árbevétele * 100	0,00%	0,00%
47	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	Tárgyév / Előző év * 100		-14,40%
48	Pénzügyi műveletek eredménye	Tárgyév / Előző év * 100		3 185,71%
49	Adózás előtti eredmény	Tárgyév / Előző év * 100		-11,70%
50	Adózott eredmény	Tárgyév / Előző év * 100		-16,59%

	Megnevezés	Tartalom	Előző év	Tárgyév
51	Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény / Értékesítés nettó árbevétele * 100	6,34%	-0,84%
52	Tőkearányos üzemi eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény / Saját tőke * 100	63,60%	-10,17%
53	Eszközhatékonyosság	Üzemi (üzleti) eredmény / Eszközök összesen * 100	33,63%	-2,96%

III. Egyéb kiegészítések

1. A vállalkozás választott könyvvizsgálója a BALLA AUDIT Könyvvizsgáló és Könyvelő Kft(szh.: 1038 Budapest, Ezüstkő u. 8., asz.: 13051934-2-41).
2. A könyvvizsgálatért személyében felelős személy Dr. Balla István (1038 Budapest, Ezüstkő u. 8.)
3. A vállalkozás könyvelését és a beszámoló összeállítását a Rendszervíz Plusz Kft (szh.: 1031 Budapest, Váci Mihály tér 1., asz.: 12439434-2-41) végezte.
4. A könyvelő társaság ügyvezetője: Bozsik István Péter (1023 Budapest, Lajos u. 33.), a könyvelésért felelős személy: Bozsik István Péter reg. szám: 195103 ig. szám: 011205.
5. Mérlegen kívüli tételek nincsenek. A Társaság terhére vagy javára bejegyzett jelzálogjogok nincsenek. A Társaság nem vállalt készfizető kezességet, illetve más olyan kötelezettséget, amely a jelenlegi ismeretek szerint a jövőben bekövetkezhet.

Budapest, 2017.április 23.

Virág Dániel Benedek
Ügyvezető

Obuda-Békásmegyér Városfejlesztő
Nonprofit Kft.
1033 Budapest, Fő tér 3.
Adószám: 22996888-2-41
Cg.j.: 01-09-948228

Mellékletek*:

1.2.5 Passzív időbeli elhatárolások

48131 Halasztott passzív ib.elhat/térítésmentes átvétel

Eszközsorszám	Eszközök (Megnevezés)	Főkönyvi számla	Költség hely	Bekerülési érték	ÉCS összege 2016	Tám. aránya	Tám. összege	Visszahat tám.	48132 egy 20161231
2016062901	Skoda Super B3T LXX092	1421	M	4 441 200	215 364	97,6%	4 334 000	210 166	4 123 834
Összesen				4 441 200	215 364		4 334 000	210 166	4 123 834

48132 Halasztott passzív ib.elhat/felhalmozási támogatás

Eszközsorszám	Eszközök (Megnevezés)	Fők. szám	M. szám	Bekerülési érték	ÉCS összege 2016	Tám. aránya	Tám. összege	Visszahat tám.	48132 egy 20161231
2016062901	P9 Titanium Grey	1431	FT_Ö	566 896	95 071	88,6%	502 000	84 188	417 812
2016040701	Egyedi PC konfiguráció	1431	FT_Ö	169 900	41 208	100,0%	169 900	41 208	128 692
2016040702	DELL Latitude lap-top	1431	FT_Ö	314 900	76 376	100,0%	314 900	76 376	238 524
2016050201	Synology NAS	1431	FT_Ö	138 000	30 360	100,0%	138 000	30 360	107 640
2016050204	DELL Laatitude lap-top	1431	FT_Ö	262 200	57 684	100,0%	262 200	57 684	204 516
2016062804	DELL Led Monitor	1431	FT_Ö	155 000	26 134	100,0%	155 000	26 134	128 866
2016112201	DELL Latitude lap-top 2db	1431	FT_Ö	617 000	22 252	100,0%	617 000	22 252	594 748
Összesen				2 223 896	349 085		2 159 000	338 202	1 820 798
	Felhasználatlan támogatás			0					
	Mindösszesen			2 223 896	349 085		2 159 000	338 202	1 820 798



Időszak: 2016.01.01-2016.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	31 608 450	21 386 503	10 221 947	0
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	1 264 833	1 264 833	0	0
119	Immateriális javak terv szerinti értékcsökkenése	1 264 833	1 264 833	0	0
1191	Kis értékű immateriális javak bruttó értéke	1 264 833	0	1 264 833	0
1199	Kis értékű immateriális javak terv szerinti értékcsökkenése	0	1 264 833	0	1 264 833
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	18 018 145	7 796 198	10 221 947	0
142	Egyéb járművek	5 893 367	273 308	5 620 059	0
1421	Egyéb járművek bruttó értéke	5 893 367	0	5 893 367	0
1429	Egyéb járművek terv szerinti értékcsökkenése	0	273 308	0	273 308
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	6 675 551	2 073 663	4 601 888	0
1431	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések bruttó értéke	6 675 551	0	6 675 551	0
1439	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések terv szerinti	0	2 073 663	0	2 073 663
149	Kis értékű egyéb berend.,felszerelések	5 449 227	5 449 227	0	0
1491	Kis értékű egyéb berend.,felsz. bruttó értéke	5 378 369	70 858	5 307 511	0
1499	Kis értékű egyéb berend.,felsz. terv sz. écs	70 858	5 378 369	0	5 307 511
16	BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	12 325 472	12 325 472	0	0
161	Beruházások	12 325 472	12 325 472	0	0
1611	Beruházások	8 923 749	8 923 749	0	0
1612	Kis értékű beruházások 100e alatti	3 401 723	3 401 723	0	0
2	KÉSZLETEK	582 915	0	582 915	0
25	KÉSZTERMÉKEK	582 915	0	582 915	0
251	Késztermékek	582 915	0	582 915	0
3	KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐBELI	430 058 508	400 843 391	29 215 117	0
31	KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL	186 796 766	169 917 858	16 878 908	0
311	Vevő követelések	186 796 766	169 917 858	16 878 908	0
35	ADOTT ELŐLEGEK	2 258 146	2 238 146	20 000	0
352	Beruházásokra adott előlegek	1 393 442	1 393 442	0	0
354	Egyéb célra adott előlegek	864 704	844 704	20 000	0
36	EGYÉB KÖVETELÉSEK	1 982 484	1 766 165	216 319	0
362	Költségvetési kiutalási igények	922 516	922 516	0	0
365	Különféle egyéb követelések	663 618	520 000	143 618	0
3653	Erzsébet étk.utalvány	520 000	520 000	0	0
3655	Egyéb követelés	143 618	0	143 618	0
368	Megosztandó el.ÁFA	396 350	323 649	72 701	0
3686	Eltérő időszak LEVONHATÓ ÁFA	396 350	323 649	72 701	0
38	PÉNZESZKÖZÖK	237 321 431	226 352 446	10 968 985	0
381	Pénztár	9 499 947	9 351 247	148 700	0
3811	Pénztár-számla	9 499 947	9 351 247	148 700	0
383	Utalványok, Csekkek	962 400	962 400	0	0
3831	Erzsébet étkezési utalvány	962 400	962 400	0	0
384	Bankszámlák	215 667 833	204 847 548	10 820 285	0
3841	Elszámolási betétszámla	200 544 584	193 263 007	7 281 577	0
3842	Elszámolási betétszámla Kolosy Bevásárló Központ	15 123 249	11 584 541	3 538 708	0
389	Átvezetési számla	11 191 251	11 191 251	0	0
3891	Átvezetési számla pénztár bank között	9 377 925	9 377 925	0	0
3892	Átvezetési számla bank-bank között	1 202 049	1 202 049	0	0
3899	Átvezetési számla KOMPENZÁCIÓ	611 277	611 277	0	0



Időszak: 2016.01.01-2016.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
39	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 699 681	568 776	1 130 905	0
391	Aktív időbeli elhatárolások	1 699 681	568 776	1 130 905	0
3911	Aktív időbeli elhatárolások, bevételek	3 580	0	3 580	0
3912	Aktív időbeli elhatárolások, költségek	1 696 101	568 776	1 127 325	0
4	FORRÁSOK	287 906 314	329 211 431	0	41 305 117
41	SAJÁT TŐKE	11 139 391	24 150 700	0	13 011 309
411	Jegyzett tőke	0	3 000 000	0	3 000 000
413	Eredménytartalék	1 000 000	10 400 554	0	9 400 554
4131	Eredménytartalék - adózott	1 000 000	10 400 554	0	9 400 554
414	Lekötött tartalék	2 389 245	3 000 000	0	610 755
419	Mérleg szerinti eredmény	7 750 146	7 750 146	0	0
4191	Mérleg szerinti eredmény - adóalap	7 750 146	7 750 146	0	0
45	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	43 426 754	46 455 471	0	3 028 717
454	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	43 426 754	46 455 471	0	3 028 717
4541	Belföldi anyag és áruszállítók	13 770 723	13 773 289	0	2 566
4543	Belföldi szolgáltatók	29 656 031	32 682 182	0	3 026 151
461	Társasági adó	913 000	850 000	63 000	0
462	Személyi jövedelemadó (SZJA) elszámolása	12 468 149	13 531 149	0	1 063 000
4621	SZJA magánszemélytől	11 779 149	12 693 149	0	914 000
46211	SZJA-vezető tisztségviselők	11 779 149	12 693 149	0	914 000
4629	SZJA kifizetői	689 000	838 000	0	149 000
46291	SZJA-béren kívüli juttatások	689 000	760 497	0	71 497
46292	SZJA-reprezentáció	0	76 867	0	76 867
46293	SZJA-cégtelefon	0	636	0	636
4641	Cégautó adó NAV elszámolási számla	0	79 200	0	79 200
466	Előzetesen felszámított ÁFA	5 624 714	691 489	4 933 225	0
467	Fizetendő általános forgalmi adó	0	38 169 979	0	38 169 979
468	Általános forgalmi adó elszámolási számla	31 178 000	1 113 000	30 065 000	0
469	Helyi adók elszámolási számla	3 729 308	3 554 692	174 616	0
4695	Helyi iparüzési adó elszámolási számla	3 728 425	3 540 000	188 425	0
4699	Egyéb helyi adó elszámolási számla	883	14 692	0	13 809
471	Jövedelemadó elszámolási számla	94 506 068	99 389 504	0	4 883 436
4711	Kereset elszámolási számla	85 281 868	90 165 304	0	4 883 436
4713	Egyéb kifizetések elsz.szla (béren kívüli jut.)	9 224 200	9 224 200	0	0
471301	Béren kívüli juttatások	973 200	973 200	0	0
47131	Egészségpénztárak	92 000	92 000	0	0
471311	Patika eg.pénztár	92 000	92 000	0	0
47132	SZÉP kártyák	8 094 000	8 094 000	0	0
471320	SZÉP kártyák	4 047 000	4 047 000	0	0
471321	SZÉP OTP	2 643 000	2 643 000	0	0
471322	SZÉP K&H	1 324 000	1 324 000	0	0
471323	SZÉP MKB	80 000	80 000	0	0
47133	Nyugdíjpénztárak	65 000	65 000	0	0
471331	OTP önk.kieg.nyugdíjpénztár	65 000	65 000	0	0
473	Szociális hozzájárulási adó	23 264 401	25 129 401	0	1 865 000
474	Szakképzési hozzájárulás	1 293 000	1 396 000	0	103 000
475	Egészségügyi hozzájárulás (EHO) elszámolása	722 000	944 000	0	222 000



Időszak: 2016.01.01-2016.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
4751	EHO kifizetői	722 000	944 000	0	222 000
476	Egyéb állami adóhatósággal szembeni kötelezettség elszámolása	16 387 750	17 658 750	0	1 271 000
4761	nyugdíjár.elszámolási számla	8 821 000	9 516 000	0	695 000
4762	eg.bizt és m.erőpiaci jár. elszámolási számla	7 430 000	8 006 000	0	576 000
4763	NAV kés.pótlék elszámolási számla	10 000	10 000	0	0
4767	NAV illeték elsz.számla	126 750	126 750	0	0
4798	ÓVZrt. átvett idegen pénzeszk.elsz.szla	0	62 195	0	62 195
4799	Kolossy Bevásárló Kp. átvett idegen pénzeszk.elsz.szla	10 824 181	14 362 889	0	3 538 708
48	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 494 463	11 737 877	0	9 243 414
481	Passzív időbeli elhatárolások	2 494 463	11 737 877	0	9 243 414
4812	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 946 095	5 244 877	0	3 298 782
48131	Halasztott PIB elhatárolás/ térítésmentes átvétel	210 166	4 334 000	0	4 123 834
48132	Halasztott PIB elhatárolás/ fejlesztési támogatás	338 202	2 159 000	0	1 820 798
49	ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK	29 935 135	29 935 135	0	0
491	Nyitómérleg számla	29 935 135	29 935 135	0	0
5	KÖLTSÉGNEMEK	157 009 960	796 079	156 213 881	0
51	ANYAGKÖLTSÉGEK	2 358 748	19 900	2 338 848	0
512	Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök költségei	1 799 153	19 900	1 779 253	0
5122	Irodaszerek, nyomtatványok	1 021 301	0	1 021 301	0
5123	Javítási, karbantartási anyagok felh	77 189	0	77 189	0
5125	Irodai, üzleti felszerelések, fogyóeszközök	700 663	19 900	680 763	0
513	Egyéb anyagköltségek	404 707	0	404 707	0
5131	Üzemanyag	396 022	0	396 022	0
51311	Üzemanyag szgk	396 022	0	396 022	0
5139	Védőital ÁFA NEM levonható!	8 685	0	8 685	0
515	Tisztítószerek	154 888	0	154 888	0
52	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	30 803 507	15 918	30 787 589	0
521	Szállítás-rakodás, raktározás költségei	28 447	0	28 447	0
522	Bérelti díjak	1 703 348	2 441	1 700 907	0
523	Karbantartási költségek	1 116 872	0	1 116 872	0
525	Oktatás és továbbképzés költségei	4 071 979	0	4 071 979	0
526	Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)	187 520	0	187 520	0
529	Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	23 695 341	13 477	23 681 864	0
5291	Igénybe vett szolgáltatások költségei	23 487 852	13 477	23 474 375	0
52910	Takarítás, köztisztasági ktsg	3 117 400	0	3 117 400	0
52911	Posta	280 856	0	280 856	0
52912	Egészségügyi szolgáltatás	126 000	0	126 000	0
52915	Telefon, mobiltelefon	480 722	0	480 722	0
52916	Fénymásolás, sokszorosítás	1 321 225	0	1 321 225	0
52917	IT szolgáltatás	235 000	0	235 000	0
52918	Könyvviteli, könyvvizsgálói díj	1 642 500	0	1 642 500	0
52919	Egyéb igénybe vett szolgáltatás	16 284 149	13 477	16 270 672	0
5292	Rezsi költségek	207 489	0	207 489	0
52923	Víz-csatorna díj	90 079	0	90 079	0
52926	Gáz szolgáltatás-Főgáz, Eon	117 410	0	117 410	0
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1 427 462	166 546	1 260 916	0
531	Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	233 000	0	233 000	0



Időszak: 2016.01.01-2016.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
532	Bankktsg-Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	819 219	0	819 219	0
533	Biztosítási díj	375 243	166 546	208 697	0
54	BÉRKÖLTSÉG	86 939 030	0	86 939 030	0
541	Bérköltség	86 939 030	0	86 939 030	0
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	4 447 595	10 800	4 436 795	0
551	Munkavállalóknak, tagoknak fizetett személyi jellegű kifizetések	3 813 591	10 800	3 802 791	0
553	Reprezentációs költségek	634 004	0	634 004	0
56	BÉRJÁRULÉKOK	25 825 907	0	25 825 907	0
561	Szociális hozzájárulási adó	23 003 401	0	23 003 401	0
562	Egészségügyi hozzájárulás	802 339	0	802 339	0
5621	EHO-béren kívüli juttatások	585 056	0	585 056	0
56211	EHO 14% bérenkívüli juttatások	573 104	0	573 104	0
56212	EHO 27% béren kívüli juttatások	11 952	0	11 952	0
5622	EHO-reprezentáció	217 283	0	217 283	0
563	Szakképzési hozzájárulás	1 278 775	0	1 278 775	0
569	Egyéb bérjárulékok	741 392	0	741 392	0
57	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	5 207 711	0	5 207 711	0
571	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	1 805 989	0	1 805 989	0
572	Kis értékű eszközök egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírása	3 401 722	0	3 401 722	0
58	AKTIVÁLT SAJÁT TELEJSÍTÉSEK ÉRTÉKE	0	582 915	0	582 915
581	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	582 915	0	582 915
8	ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKÖLTSÉGE ÉS RÁFORDÍTÁSOK	3 864 788	207 493	3 657 295	0
81	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	688 810	207 489	481 321	0
815	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	688 810	207 489	481 321	0
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2 858 978	4	2 858 974	0
866	Egyéb ráfordításként elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	2 837 680	0	2 837 680	0
8661	Központi költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	79 200	0	79 200	0
8662	Helyi önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	2 671 018	0	2 671 018	0
8666	Ráfordításként elszámolt egyéb adók és adójellegű tételek	87 462	0	87 462	0
867	Egyéb ráfordításként elszámolt, adónak nem minősülő kifizetések	16 692	0	16 692	0
8674	Tao által el nem ismert bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok,	16 692	0	16 692	0
869	Különféle egyéb ráfordítások	4 606	4	4 602	0
89	EREDMÉNYT TERHELŐ ADÓK	317 000	0	317 000	0
891	Társasági adó	317 000	0	317 000	0
9	ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK	6 493 004	165 079 042	0	158 586 038
91	BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE	0	141 370 299	0	141 370 299
9131	Szolgáltatás árbevétele 1	0	139 382 978	0	139 382 978
9132	Szolgáltatás árbevétele 2.	0	1 506 000	0	1 506 000
9136	Kolossy Bevásárló Központ	0	481 321	0	481 321
96	EGYÉB BEVÉTELEK	6 493 000	23 485 986	0	16 992 986
966	Működési célra kapott támogatás, juttatás	2 159 000	18 984 425	0	16 825 425
9662	Helyi önkormányzatoktól kapott támogatás, juttatás	2 159 000	18 984 425	0	16 825 425
967	Egyéb bevételként elszámolt pénzbevételek	0	161 735	0	161 735
9671	Káreseménnyel kapcsolatos térítések	0	161 735	0	161 735
969	Különféle egyéb bevételek	4 334 000	4 339 826	0	5 826
97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	4	222 757	0	222 753
973	Hitelintézettől kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	4	12 591	0	12 587



Időszak: 2016.01.01-2016.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
979	Egyéb pénzügyi bevételek	0	210 166	0	210 166
	1-4 számlaosztály összesen	750 156 187	751 441 325		1 285 138
	5-9 számlaosztály összesen	167 367 752	166 082 614	1 285 138	
	Mindösszesen	917 523 939	917 523 939		

BALLA AUDIT KFT.
Nyilvántartási szám: 002176

1038 Budapest, Ezüstkő u. 8.

Adószám: 13051934-2-41

Kijelölt könyvvizsgáló
DR. BALLA ISTVÁN
kamarai tag könyvvizsgáló
Bejegyzési szám: 005969

1038 Budapest, Ezüstkő u 8.

FÜGGETLEN
KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Óbuda-Békásmegyer Városfejlesztő Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság

2016. január 1. – 2016. december 31.
közötti időszak
egyszerűsített éves beszámolójának
felülvizsgálatáról



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Óbuda-Békásmegyer Városfejlesztő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosa részére

Vélemény

Elvégeztük az Óbuda-Békásmegyer Városfejlesztő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (1033 Budapest, Fő tér 3.) („a Társaság”) 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 40.272 E Ft, az adózott eredmény -1.286 E Ft (vesztés) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2016. 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

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

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

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámoló 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 közvégtelenül a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk 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 véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

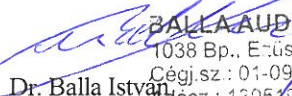
- Azonosítjuk és felbecsüljük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata

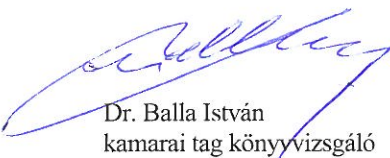
nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, 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 vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk 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 könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Budapest, 2017. április 23.


BALLA AUDIT KFT.
1038 Bp., Ezüstkő u. 8.
Cégsz.: 01-09-716408
Adósz.: 1305/934-2-41
Dr. Balla István
BALLA AUDIT Könyvvizsgáló és Könyvelő kft.
1038 Budapest Ezüstkő u. 8.
nyilvántartási szám: 002176


Dr. Balla István
kamarai tag könyvvizsgáló
nyilvántartási szám: 005969