



Balatonfűzfő Város Önkormányzata
Polgármester

8184 Balatonfűzfő, Nike körút 1. Telefon: 06/88 596-920 Fax: 06/88 596-901

e-mail: polgarmester@balatonfuzfo.hu

Iktatószám: bal/ h8-52 /2022.
Előterjesztő: Szanyi Szilvia polgármester
Előkészítő: Kálmán András ügyvezető
Székelyné Tóth Barbara aljegyző
A döntés egyszerű többséget igényel

ELŐTERJESZTÉS
A Képviselő-testület 2022. május 19-i nyilvános ülésére

Tárgy: A Fűzfői Vagyongkezelő Kft. 2021. évi egyszerűsített éves beszámolója

Tisztelt Képviselő-testület!

Balatonfűzfő Város Önkormányzatának tulajdonában lévő Fűzfői Vagyongkezelő Kft. elkészítette 2021. évi egyszerűsített beszámolóját, melyet a Ptk. rendelkezései szerint Balatonfűzfő Város Önkormányzatának Képviselő-testülete hagy jóvá.

A beszámolót a felügyelő bizottság 2022. május 19-ig megtárgyalja, melyre vonatkozó jegyzőkönyv a bizottsági, illetve a képviselő-testületi ülésen kiosztásra kerül. Az előterjesztés mellékletét képezi a Tömpe és Társa Könyvvizsgáló, Gazdasági és Pénzügyi Tanácsadó Kft. által készített könyvvizsgálói jelentés.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és az alábbi határozati javaslat elfogadására.

Balatonfűzfő, 2022. május 16.


Szanyi Szilvia
polgármester



Határozati javaslat

Balatonfüzfő Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2021. (.....) képviselő-testületi határozata

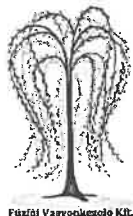
Balatonfüzfő Város Önkormányzatának Képviselő-testülete, a Fűzfői Vagyongazdálkodó Kft alapítójaként

1. számú alapítói határozatot hozza

Balatonfüzfő Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Fűzfői Vagyongazdálkodó Kft. 2021. évi egyszerűsített éves beszámolóját 929.023 e Ft mérleg főösszeggel és -1.082 e Ft mérleg szerinti eredménnyel (veszteség) elfogadja.

Felelős: Szanyi Szilvia polgármester

Határidő: azonnal



FÜZFŐI VAGYONKEZELŐ KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

8184 Balatonfűzfő, Nike körút 1. Telefon: 88/596-932

Iktatószám: bal/...../2022

Előterjesztő: Fűzfői Vagyongézelő Kft. – Kálmán András ügyvezető

Előkészítő:

ELŐTERJESZTÉS **a képviselő-testület 2022. május 19.-i rendes ülésére**

Tárgy: Fűzfői Vagyongézelő Kft. 2021. évi egyszerűsített beszámoló és könyvvizsgálói jelentés.

Tisztelt Polgármester Asszony! Tisztelt Képviselő-testület!

Balatonfűzfő Város Önkormányzatának tulajdonában lévő Fűzfői Vagyongézelő Kft. elkészítette 2021. évi egyszerűsített beszámolóját, melyet a Ptk. rendelkezései szerint Balatonfűzfő Város Önkormányzatának Képviselő-testülete hagy jóvá.

Az előterjesztés mellékletét képezi a Tömpe és Társa Könyvvizsgáló, Gazdasági és Pénzügyi Tanácsadó Kft. által készített könyvvizsgálói jelentés, az éves beszámoló és annak kiegészítő melléklete, valamint a főkönyv.

Balatonfűzfő, 2022. május 16.

Kálmán András
Fűzfői Vagyongézelő Kft.
ügyvezető

Fűzfői Vagyonkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság

(Nyilvántartási szám: 19-09-505211, Adószám: 11952121-2-19)

2021. január 01. - 2021. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Egyszerűsített éves beszámoló

Készült: 2022. május 12. (14:02:03)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 12.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

Közzétevő cég adatai:

Fűzfői Vagyongkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvántartási szám: 19-09-505211

Adószám: 11952121-2-19

KSH szám: 11952121-6420-113-19

Székhely: Magyarország, 8184 Balatonfűzfő Nike körút 1.

Első létesítő okirat kelte: 1999. december 31.

A vonatkozó időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

A beadvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján került összeállításra.

Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró

Beszámoló típusa: Egyszerűsített éves beszámoló

Könyvvizetés módja: kettős könyvvitelt vezető

Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: Nem, de készült

Beadvány részei

- mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; szövege: magyar)
- eredménykimutatás (Összköltség eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: 1/2022; szövege: magyar)
Hiányzó csatolmány
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény).; szövege: magyar)
Hiányzó csatolmány

Könyvelő

Hanák Klára

Lakcím: Magyarország, 8191 Öskü Ady Endre utca 19.

Regisztrációs száma: 121734

Könyvvizsgáló

Kiss Mária

Lakcím: Magyarország, 8220 Balatonalmádi Hörpintő utca 10.

Regisztrációs száma: 000694

Beküldő

Kálmán András

Lakcím: Magyarország, 8182 Papkeszi Colorchemia lakótelep 303/A.

Adóazonosító: 8405512721

Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk

A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére a beadvány megtekinthetősége biztosításra kerül, továbbá arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthet.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott nagyságot jelző mutatóérték

	Tárgyévi üzleti évben	Tárgyévvel megelőző üzleti évben	Tárgyévvel két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	35	35	35

Készült: 2022. május 12. (14:02:03)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 12.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

Aláírássra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2022. május 12.

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

Kálmán András

Lakcím: Magyarország, 8182 Papkeszi Colorchemia lakótelep
303/A.

Adóazonosító: 8405512721

TERVEZET

Készült: 2022. május 12. (14:02:03)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 12.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A cég elnevezése: Fűzfői Vagyongkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvántartási száma: 19-09-505211
Adószáma: 11952121-2-19

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

2021. január 01. - 2021. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	Eszközök (aktívák)			
002.	A. Befektetett eszközök	998 155		872 474
003.	I. Immateriális javak	0		0
004.	II. Tárgyi eszközök	998 155		872 474
005.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
006.	B. Forgóeszközök	47 371		56 018
007.	I. Készletek	0		0
008.	II. Követelések	28 027		30 331
009.	III. Értékpapírok	0		0
010.	IV. Pénzeszközök	19 344		25 687
011.	C. Aktív időbeli elhatárolások	561		531
012.	Eszközök (aktívák) összesen	1 046 087		929 023
013.	Források (passzívák)			
014.	D. Saját tőke	156 785		155 703
015.	I. Jegyzett tőke	161 800		161 800
016.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0
017.	III. Tőketartalék	83 000		83 000
018.	IV. Eredménytartalék	-151 143		-165 905
019.	V. Lekötött tartalék	66 673		77 890
020.	VI. Értékelési tartalék	0		0
021.	VII. Adózott eredmény	-3 545		-1 082
022.	E. Céltartalékok	0		0
023.	F. Kötelezettségek	888 955		772 798
024.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
025.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	769 271		738 369
026.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	119 684		34 429
027.	G. Passzív időbeli elhatárolások	347		522
028.	Források (passzívák) összesen	1 046 087		929 023

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2022. május 12. (14:02:03)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 12.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A cég elnevezése: Fűzfői Vagyongkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvántartási száma: 19-09-505211
Adószáma: 11952121-2-19

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

2021. január 01. - 2021. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	I. Értékesítés nettó árbevétele	124 102		125 473
002.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
003.	III. Egyéb bevételek	154 217		193 983
004.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	108 587		118 950
005.	V. Személyi jellegű ráfordítások	136 876		149 882
006.	VI. Értékcsökkenési leírás	19 848		22 199
007.	VII. Egyéb ráfordítások	15 713		28 998
008.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-2 705		-573
009.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	19		0
010.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	358		509
011.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	-339		-509
012.	C. Adózás előtti eredmény	-3 044		-1 082
013.	X. Adófizetési kötelezettség	501		0
014.	D. Adózott eredmény	-3 545		-1 082

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2022. május 12. (14:02:03)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 12.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

Hibák és hiányosságok

- A(z) adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat csatolmányt az űrlapon jelölte, de nem töltötte fel!
- A(z) adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat csatolmány feltöltése kötelező!
- A(z) független könyvvizsgálói jelentés csatolmányt az űrlapon jelölte, de nem töltötte fel!
- A könyvvizsgálatra kötelezett nyilatkozat alapján a független könyvvizsgálói jelentés csatolmány feltöltése kötelező!

TERVEZET

Készült: 2022. május 12. (14:02:03)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 12.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

Cégnév : Fűzfői Vagyongkezelő Kft.
Adószám: 11952121-2-19
KSH szám : 11952121-6420-113-19
Cégjegyzékszám : 19-09-505211
Székhelycím : 8184 Balatonfűzfő, Nike körút 1.

Kiegészítő melléklet

Fordulónap: 2021. december 31.

Beszámolási időszak: 2021.01.01. - 2021.12.31.

Balatonfűzfő, 2021.05.12.

.....
ügyvezető/képviselő

Cégnév : Fűzfői Vagyongkezelő Kft.
Adószám: 11952121-2-19
KSH szám : 11952121-6420-113-19
Cégjegyzékszám : 19-09-505211
Székhelycím : 8184 Balatonfűzfő, Nike körút 1.

1. A Társaság bemutatása

1.1 Alakulás, a gazdálkodó fő célja

A Társaságot a cégbíróság 1999.12.31.-én jegyezte be. A Társaság létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szinten tartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

1.2 Tevékenységi kör

A Társaság fő-tevékenységi köre TEÁOR száma: 6420 Vagyongkezelés (holding)

Cím

A Társaság cégbejegyzés szerinti székhelye: 8184 Balatonfűzfő, Nike körút 1.

1.3 Ügyvezető

A Társaság ügyvezetője: Kálmán András

1.4 A vállalkozás folytatásának elve

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

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1 Könyvvizsgálat módja

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

2.2. Könyvvizsgálat pénzneme:

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.3 Könyvvizsgálat

Cégnév : Fűzfői Vagyongkezelő Kft.
Adószám: 11952121-2-19
KSH szám : 11952121-6420-113-19
Cégjegyzékszám : 19-09-505211
Székhelycím : 8184 Balatonfűzfő, Nike körút 1.

A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma:

Tömpe és Társai Kft - 8200 Veszprém, Jutasi utca 91. földszint 3. (Tagsági szám: 000758)

A társaság által kijelölt természetes személy könyvvizsgáló:

Kiss Mária - 8220 Balatonalmádi, Hörpintő utca 10. (Tagsági szám:000694)

A könyvvizsgáló a beszámoló auditálásán kívül más szolgáltatásért díjazásban nem részesült.

2.4 Beszámoló formája és típusa

A Társaság a tárgyidőszakra a várható gazdasági adatok miatt **egyszerűsített** éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

A Társaság a beszámolóban a mérleget „A”, az eredmény-kimutatást” összköltség eljárás változatban állította össze.

2.5 Üzleti év

Mérleg fordulónapja 2021.12.31.

2.6 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2022.04.30. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza

2.7 Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2%-át, vagy ha a mérlegfőösszeg 2 %-a kevesebb mint 1 M Ft, akkor az 1 M Ft-ot. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.8 Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredmény-kimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

Cégnév : Fűzfői Vagyongkezelő Kft.
Adószám: 11952121-2-19
KSH szám : 11952121-6420-113-19
Cégjegyzékszám : 19-09-505211
Székhelycím : 8184 Balatonfűzfő, Nike körút 1.

2.9 Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Kis értékű eszközök értécsökkenési leírása

A 200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értécsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 eFt-ot.

Terven felüli értécsökkenés elszámolása

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100eFt-ot.

Értécsökkenési leírás változásának hatása

Az értécsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.10 Értékhelyesbítések alkalmazása

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

2.11 Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

2.12 Számviteli politika más változásainak hatása

Cégnév : Fűzfői Vagyongkezelő Kft.
Adószám: 11952121-2-19
KSH szám : 11952121-6420-113-19
Cégjegyzékszám : 19-09-505211
Székhelycím : 8184 Balatonfűzfő, Nike körút 1.

A számviteli politika más, meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt .

2.13 Eltérés a törvény előírásaitól

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

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 tovább tagolása a mérlegben

A mérleg tételei tovább tagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

3.2. Befektetett eszközök

A Társaság 872 474 e Ft befektetett eszközzel rendelkezik, melyből 870 877 e Ft a tárgyi eszközök értéke, 1 597 e Ft pedig beruházásokra adott előleg.

Befektetett pénzügyi eszközök:

A Társaság 0 befektetett pénzügyi eszközzel rendelkezik.

Forgóeszközök

3.3. Készletek

A társaság készleteinek értéke: 0 e Ft.

3.4. Követelések alakulása

A Társaság követelései az alábbiak:

KÖVETELÉSEK

31 - Vevők	15 933 321
36-Egyéb Követelések	11 580 609

Cégnév : Fűzfői Vagyongkezelő Kft.
Adószám: 11952121-2-19
KSH szám : 11952121-6420-113-19
Cégjegyzékszám : 19-09-505211
Székhelycím : 8184 Balatonfűzfő, Nike körút 1.

352 - beruházásokra adott előleg	1 596 614
468 ÁFA	2 320 000
4695 - IPA	86 224
4699 - pótlék	21 431
461 - tao	389 000

31 927 199

átsorolva tárgyi eszközökbe a
mérlegben

30 330 585

3.5. Pénzeszközök

Összesen	25 687 e Ft
Ebből: Bankszámla	25 534 e Ft
Pénztár	153 e Ft

3.6. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására 531 ezer Ft összegben került sor, amely 493 e Ft összegben költségek elhatárolásából, 38 e Ft összegben bevételek elhatárolásából áll.

Passzív időbeli elhatárolások elszámolására 522 ezer Ft összegben került sor, mely teljes összegben költségek elhatárolása.

3.7. Saját tőke

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Változás
Jegyzett tőke	161 800	161 800	0
Eredménytartalék	-151 143	-165 905	-14 762
Lekötött tartalék	66 673	77 890	11 217
Tőketartalék	83 000	83 000	0
Adózott eredmény	-3 545	-1 082	2 463
Saját tőke	156 785	155 703	-1 082

Lekötött tartalék jogcímei

A Társaságnak lekötött tartaléka 77 890 e Ft.

Értékhelyesbítések alakulása

Cégnév : Fűzfői Vagyongkezelő Kft.
Adószám: 11952121-2-19
KSH szám : 11952121-6420-113-19
Cégjegyzékszám : 19-09-505211
Székhelycím : 8184 Balatonfűzfő, Nike körút 1.

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

3.8. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség a Társaságnál tárgyévben 738 368 941 Ft, melyből 649 796 386 Ft vagyongezelt eszközök miatti hosszú lejáratú kötelezettség, 88 572 555 Ft tulajdonosi kölcsön.

Rövid lejáratú kötelezettségek

KÖTELEZETTSÉGEK

4541 - szállítók	16 510 347
462- szja	2 651 000
463 - költségvetési befizetési kötelezettségek	6 116 000
4694 - IFA	24 500
4691 - építményadó	750 019
4692 - telekadó	2 118 281
47 - egyéb kötelezettségek	6 259 178
	34 429 325

3.9. Mérlegen kívüli tételek

A Társaságnak mérlegen kívüli tételei nincsenek.

4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az eredménykimutatásban az adatok összehasonlíthatóak bázis év adataival.

4.1. Előző évek módosítása

A Társaságnál korábbi időszakra módosítás nem történt.

4.2. Az eredmény-kimutatás tagolása

Új tételek az eredmény-kimutatásban

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

Cégnév : Fűzfői Vagyongkezelő Kft.
Adószám: 11952121-2-19
KSH szám : 11952121-6420-113-19
Cégjegyzékszám : 19-09-505211
Székhelycím : 8184 Balatonfűzfő, Nike körút 1.

Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban

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

4.3. Bevételek

Árbevétel tevékenységenként

A Társaságnál az árbevételek megoszlása az alábbiak szerint alakult:

Összesen:	125 473 e Ft
Alaptevékenység	31 093 e Ft
Strandbevételek	67 194 e Ft
Szálláskiadás bevételek	13 599 e Ft
Bérleti díjak	13 587 e Ft

A Társaságnál az egyéb bevételek összege 193 983 e Ft, melyből 161 047 e Ft a Balatonfűzfői Önkormányzattól kapott támogatás.

4.4. Ráfordítások

Költségek költség nemenkénti bontásban

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

Költségnem	Összeg (eFt)	Megoszlás (%-a)
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	118 950	41
Személyi jellegű ráfordítások	149 882	52
Értékcsökkenési leírás	22 199	7
Összesen	291 031	100

Az aktivált saját teljesítmények értéke nem volt.

4.5. Pénzügyi eredmény

A Társaságnál a pénzügyi műveletek eredményeként – 509 e Ft összegű veszteség keletkezett, amely az árfolyam különbözetből adódott.

4.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó: 0 Ft, TAO törvény 6. § (11) bekezdése alapján, kiegészítő nyilatkozattal

Cégnév : Fűzfői Vagyongkezelő Kft.
Adószám: 11952121-2-19
KSH szám : 11952121-6420-113-19
Cégjegyzékszám : 19-09-505211
Székhelycím : 8184 Balatonfűzfő, Nike körút 1.

Csökkentő tételek

Adótörvény szerinti écs	22 198 628
	22 198 628

Növelő tételek

számviteli törvény szerinti écs	22 198 629
8632 - Bírság	100 000
8633 - Költségként nem elszámolható bér	38 400
8636 - 8699 -Egyéb adóalapot növelő tételek	638 187
	22 975 216

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér-és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben a Társaság 35 fő alkalmazottat foglalkoztatott.

Létszámadatok	35 fő
Teljes munkaidős fizikai foglalkozásúak	21 fő
Teljes munkaidős szellemi foglalkozásúak	10 fő
Nem teljes munkaidős fizikai foglalkozásúak	1 fő
Nem teljes munkaidős szellemi foglalkozásúak	1 fő
Megbízási jogviszonyban foglalkoztatott	1 fő
Egyéb foglalkoztatott	1 fő

Béradatok:

Személyi jell. kifizetés	149 882 e Ft
összesen:	
Ebből: Bérköltség	130 371 e Ft

Cégnév : Fűzfői Vagyongkezelő Kft.
Adószám: 11952121-2-19
KSH szám : 11952121-6420-113-19
Cégjegyzékszám : 19-09-505211
Székhelycím : 8184 Balatonfűzfő, Nike körút 1.

Bérjárulékok	17 889 e Ft
Egyéb szem jell kifizetések	1 622 e Ft

5.2 A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása

A vezető tisztségviselők részére a Társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

5.3 Felügyelőbizottság

A Társaságnál Felügyelő Bizottság működik. A Felügyelő bizottság 2021. évi tiszteletdíjának egy részét a balatonfűzfői Önkormányzat finanszírozta.

A Fűzfői Vagyongkezelő Kft a következő tiszteletdíjakat fizette ki:

- Gorza István -> 408 000 forint
- Lublőy Géza -> 408 000 forint
- Keil Norbert -> 703 215 forint

5.4 Kapott támogatások bemutatása

A Társaság a Balatonfűzfői Önkormányzattól kapott 161 047 e Ft támogatást a város üzemeltetési feladatok ellátására.

5.5 Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költsége

Kutatás, kísérleti fejlesztés a tárgyévben nem volt.

5.6 Környezetvédelem

A Társaság 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.

Hanák Klára 8191 Öskü Ady Endre utca 19. (regisztrációs száma: 121734)

Cégnév : Fűzfői Vagyongkezelő Kft.
Adószám: 11952121-2-19
KSH szám : 11952121-6420-113-19
Cégjegyzékszám : 19-09-505211
Székhelycím : 8184 Balatonfűzfő, Nike körút 1.

Eszközök összetétele

Eszköz	Előző év(%)	Tárgyév (%)
Befektetett eszközök	95,4%	0,0%
Immateriális javak	0,0%	0,0%
Tárgyi eszközök	95,4%	93,9%
Befektetett pénzügyi eszközök	0,0%	0,0%
Forgóeszközök	4,5%	6,1%
Eszközök összetétele és annak változása		
Készletek	-100,0%	0,0%
Követelések	2,7%	3,3%
Értékpapírok	0,0%	0,0%
Pénzeszközök	1,8%	2,8%
Aktív időbeli elhatárolások	0,1%	0,1%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100	100

Cégnév : Fűzfői Vagyongkezelő Kft.
Adószám: 11952121-2-19
KSH szám : 11952121-6420-113-19
Cégjegyzékszám : 19-09-505211
Székhelycím : 8184 Balatonfűzfő, Nike körút 1.

**Források
összetétele**

Forrás	Előző év(%)	Tárgyév (%)
Saját tőke	17,3%	9,0%
Jegyzett tőke	15,5%	17,4%
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0,0%	0,0%
Tőketartalék	7,9%	8,9%
Eredménytartalék	-14,4%	-17,9%
Lekötött tartalék	7,9%	
Értékelési tartalék	0,0%	0,0%
Mérleg szerinti eredmény	0,5%	0,5%
Céltartalékok	0,0%	0,0%
Kötelezettségek	85,0%	83,2%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	73,5%	79,5%
Hátrasorolt kötelezettségek	0,0%	0,0%
Rövid lejáratú kötelezettségek	11,4%	3,7%
Passzív időbeli elhatárolások	0,0%	0,1%
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100	100,0%

Cégnév : Fűzfői Vagyongkezelő Kft.
Adószám: 11952121-2-19
KSH szám : 11952121-6420-113-19
Cégjegyzékszám : 19-09-505211
Székhelycím : 8184 Balatonfűzfő, Nike körút 1.

Mérleg összetétele

Azon.	Megnevezés 1000 HUF	Előző év	Tárgyév	Változás	Vált. %
01.	A. Befektetett eszközök	998155	0	-998155	-100%
02.	I. Immateriális javak	0	0	0	0%
03.	II. Tárgyi eszközök	998155	872474	-125681	-13%
04.	III.Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0%
05.	B. Forgóeszközök	47371	56549	9178	19%
06.	I. Készletek	0	0	0	0%
07.	II. Követelések	28027	30331	2304	8%
08.	III.Értékpapírok	0	0	0	0%
09.	IV. Pénzeszközök	19344	25687	6343	33%
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	561	531	-30	-5%
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	1046087	929023	-117064	-11%
12.	D. Saját tőke	156785	155703	-1082	-1%
13.	I. Jegyzett tőke	161800	161800	0	0%
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0%
15.	III.Tőketartalék	83000	83000	0	0%
16.	IV. Eredménytartalék	-151143	-165905	-14762	10%
17.	V. Lekötött tartalék	66673	77890	0	0%
19.	VII.Adózott eredmény	-3545	-1082	0	25%
20.	E. Céltartalékok	0	0	0	0%
21.	F. Kötelezettségek	888955	772798	-116157	-13%
22.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0%
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	769271	738369	-30902	-4%
24.	III.Rövid lejáratú kötelezettségek	119684	34429	-85255	-71%
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	347	522	175	50%
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	1046087	929023	-117064	-11%

Cégnév : Fűzfői Vagyongkezelő Kft.
Adószám: 11952121-2-19
KSH szám : 11952121-6420-113-19
Cégjegyzékszám : 19-09-505211
Székhelycím : 8184 Balatonfűzfő, Nike körút 1.

Eredménykimutatás összetétele

Azon.	Megnevezés 1000 HUF	Előző év	Tárgyév	Változás	Vált. %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	124102	125473	1371	1%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0%
III.	Egyéb bevételek	154217	193983	39766	26%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	108587	118950	10363	10%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	136876	149882	13006	10%
VI.	Értékcsökkenési leírás	19848	22199	2351	12%
VII.	Egyéb ráfordítások	15713	28998	13285	85%
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-2705	-573	2132	-79%
X.	P.éü bevételek	19	0	-19	0%
XI.	P.éü ráfordítások	358	509	151	0%
D.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-339	-509	-170	0%
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-3044	-1082	1962	-64%
XII.	Adófizetési kötelezettség	501	0	-501	-100%
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-3545	-1082	2463	-69%

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző év	Tárgyév		
	EFt	%	EFt	%
Árbevétel	124102	44,6%	125473	39,3%
Aktivált saját teljesítményérték	0	0,0%	0	0,0%
Egyéb bevételek	154217	55,4%	193983	60,7%
Pénzügyi műveletek bevételei	19	0,0%	0	0,0%
Bevételek összesen	278338	100,0%	319456	100,0

Cégnév : Fűzfői Vagyongkezelő Kft.
Adószám: 11952121-2-19
KSH szám : 11952121-6420-113-19
Cégjegyzékszám : 19-09-505211
Székhelycím : 8184 Balatonfűzfő, Nike körút 1.

**Ráfordítások
alakulása és
megoszlása**

Ráfordítás- kategória	Előző év	Tárgyév		
	EFt	%	EFt	%
Anyagjellegű ráfordítások	108587	38,6%	118950	37,1%
Személyi jellegű ráfordítások	136876	48,6%	149882	46,8%
Értékcsökkenési leírás	19848	7,1%	22199	6,9%
Egyéb ráfordítások	15713	5,6%	28998	9,0%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	358	0,0%	509	0,2%
Ráfordítások összesen	281382	100,0%	320538	100,0%

Részletes főkönyvi kivonat

Listázási feltételek

Főkönyvi szám intervallum 1 - 9896

végleges főkönyv

Dátum intervallum 2021.01.01. - 2021.12.31.

Minden tétel, kivéve számviteli zárás

Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	T Egyenleg	K Egyenleg
* 1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 203 885 708,00	333 008 393,00	870 877 315,00	0,00
* 11	IMMATERIÁLIS JAVAK	34 800,00	34 800,00	0,00	0,00
113	Vagyoni értékű jogok	17 400,00	0,00	17 400,00	0,00
* 119	Immateriális javak terv szerin	17 400,00	34 800,00	0,00	17 400,00
1191	Immateriális javak érték csökkenése	17 400,00	17 400,00	0,00	0,00
1193	Vagyoni é. j. terv szer. écs	0,00	17 400,00	0,00	17 400,00
* 12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYO	1 128 283 312,00	289 872 562,00	838 410 750,00	0,00
* 121	Földterület	24 794 088,00	13 731 608,00	11 062 480,00	0,00
1215	Halastó földterülete	24 794 088,00	13 731 608,00	11 062 480,00	0,00
* 122	Telek, telkesítés	413 912 288,00	59 823 911,00	354 088 377,00	0,00
1221	Telkek	16 035 208,00	0,00	16 035 208,00	0,00
1222	Vagyongazdálkodásba vett földterületek	374 255 640,00	36 202 471,00	338 053 169,00	0,00
1223	Egyéb telkesítések	23 621 440,00	23 621 440,00	0,00	0,00
* 123	Épületek, épületrészek, tulajd	595 341 242,00	84 219 068,00	511 122 174,00	0,00
1231	Épületek	29 069 440,00	0,00	29 069 440,00	0,00
1232	Vagyongazdálkodásba vett épület és építmény	395 895 301,00	83 393 995,00	312 501 306,00	0,00
1233	Főveny apartmann	27 235 792,00	825 073,00	26 410 719,00	0,00
1234	Fűzfő Motel	143 140 709,00	0,00	143 140 709,00	0,00
* 124	Egyéb építmények	32 105 262,00	1 627 374,00	30 477 888,00	0,00
1245	Idegen tulajdonon végzett beruházás	32 105 262,00	1 627 374,00	30 477 888,00	0,00
* 129	Ingatlanok terv szerinti érték	62 130 432,00	130 470 601,00	0,00	68 340 169,00
1292	Egyéb écs	46 337 632,00	46 337 632,00	0,00	0,00
1293	Épületek terv szerinti ÉCS	7 444 952,00	7 444 952,00	0,00	0,00
12931	Épületek ÉCS	0,00	7 705 538,00	0,00	7 705 538,00
12932	Vagyongazdálkodásba vett épül. és építm. ÉCS	8 347 848,00	54 340 237,00	0,00	45 992 389,00
12933	Főveny apartman écs	0,00	544 716,00	0,00	544 716,00
12934	Fűzfő Motel écs	0,00	2 957 354,00	0,00	2 957 354,00
1295	Idegen tulajdonon végzett beruházás écs	0,00	11 140 172,00	0,00	11 140 172,00
* 13	MŰSZAKI BEREDEZÉSEK, GÉPEK, J	21 811 704,00	9 967 639,00	11 844 065,00	0,00
* 131	Termelő gépek, berendezések, s	10 655 071,00	0,00	10 655 071,00	0,00
1311	Termelőgépek, Berendezések áll.	1 410 693,00	0,00	1 410 693,00	0,00
1315	Idegen tulajdonon végzett beruházás	9 244 378,00	0,00	9 244 378,00	0,00
132	Termelésben résztvevő járművek áll.	9 567 209,00	0,00	9 567 209,00	0,00
137	Műszaki berendezések, gépek, j	1 072 747,00	565 725,00	507 022,00	0,00
* 139	Műszaki berendezések, gépek, j	516 677,00	9 401 914,00	0,00	8 885 237,00
1391	Termelő gépek, ber. ÉCS	0,00	831 072,00	0,00	831 072,00
1392	Termelésben résztvevő járművek ÉCS	0,00	5 383 172,00	0,00	5 383 172,00
1393	Kis értékű műszaki gépek écs-je	516 677,00	516 677,00	0,00	0,00
1395	Idegen tulajdonon végzett beruházás écs	0,00	2 590 363,00	0,00	2 590 363,00
1397	Műszaki berendezések, gépek écs	0,00	80 630,00	0,00	80 630,00
* 14	EGYÉB BEREDEZÉSEK, FELSZERELÉ	40 300 762,00	19 678 262,00	20 622 500,00	0,00
* 141	Üzemi (üzleti) gépek, berendez	9 757 359,00	5 009 263,00	4 748 096,00	0,00
1411	Üzemi gép, ber., felszerelés állomány	9 634 159,00	4 886 063,00	4 748 096,00	0,00
1414	0-ra leírt üzemi gép, berendezés, felszerelés	123 200,00	123 200,00	0,00	0,00
142	Egyéb járművek	23 806 134,00	0,00	23 806 134,00	0,00
* 143	Irodai, igazgatási berendezése	2 176 889,00	1 432 403,00	744 486,00	0,00
1431	Irodai, igazgatási ber., felsz.	2 168 889,00	1 424 403,00	744 486,00	0,00
1434	0-ra leírt irodai ber., felsz.	8 000,00	8 000,00	0,00	0,00
* 146	Egyéb fellelt eszközök	5,00	0,00	5,00	0,00
1461	Szállás u. 8. lista szerint	1,00	0,00	1,00	0,00
1462	Főveny Strand lista szerint	1,00	0,00	1,00	0,00
1463	Tobruk strand lista szerint	1,00	0,00	1,00	0,00
1464	Főveny apartman lista szerint	1,00	0,00	1,00	0,00
1465	Fűz motel lista szerint	1,00	0,00	1,00	0,00
147	Egyéb berendezések, felszerelés	2 275 766,00	860 206,00	1 415 560,00	0,00
* 149	Egyéb berendezések, felszerelés	2 284 609,00	12 376 390,00	0,00	10 091 781,00
1491	Üzemi (üzleti) gépek, berendez écs-je	0,00	4 183 446,00	0,00	4 183 446,00
1492	Egyéb járművek terv szerinti é	0,00	5 651 502,00	0,00	5 651 502,00
1493	Irodai, igazgatási berendezése écs-je	0,00	171 069,00	0,00	171 069,00

Folytatás a következő oldalon

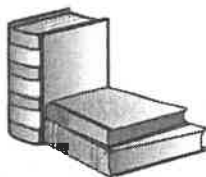
Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	T Egyenleg	K Egyenleg
1495	Egyéb kis értékű tárgyi eszközök écs-je	2 284 609,00	2 284 609,00	0,00	0,00
* 1496	Egyéb fellelt eszközök écs	0,00	5,00	0,00	5,00
14961	Szállás u. 8. lista szerincs écs	0,00	1,00	0,00	1,00
14962	Föveny strand lista szerint écs	0,00	1,00	0,00	1,00
14963	Tobruk strand lista szerint écs	0,00	1,00	0,00	1,00
14964	Föveny apartman lista szerint écs	0,00	1,00	0,00	1,00
14965	Füz motel lista szerint écs	0,00	1,00	0,00	1,00
1497	Egyéb berendezések, felszerelések écs-je	0,00	85 759,00	0,00	85 759,00
* 16	BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	13 455 130,00	13 455 130,00	0,00	0,00
161	Befejezetlen beruházások	6 477 289,00	6 477 289,00	0,00	0,00
1611	Beruházások	6 977 841,00	6 977 841,00	0,00	0,00
1. számlaosztály		1 203 885 708,00	333 008 393,00	870 877 315,00	0,00
* 3	KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1 157 433 768,00	1 102 104 856,00	55 328 912,00	0,00
* 31	KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS	166 708 284,00	150 774 963,00	15 933 321,00	0,00
* 311	Belföldi követelések (forintba)	130 161 069,00	111 314 561,00	18 846 508,00	0,00
3111	Belföldi követelése	122 565 295,00	110 303 561,00	12 261 734,00	0,00
3112	Vízdíj 2015 előtti SAL-X	6 584 774,00	0,00	6 584 774,00	0,00
3113	Vevők - Öbölkártya	1 011 000,00	1 011 000,00	0,00	0,00
3131	Bankkártya	24 967 750,00	24 967 750,00	0,00	0,00
3132	Szépikártya	11 467 276,00	11 467 276,00	0,00	0,00
* 315	Belföldi követelések értékvesz	0,00	3 025 376,00	0,00	3 025 376,00
3158	Belföldi köv.értékvesztése: egyéb köz	0,00	3 025 376,00	0,00	3 025 376,00
317	Külföldi követelések (devizába)	112 189,00	0,00	112 189,00	0,00
* 35	ADOTT ELŐLEGEK	2 991 662,00	1 395 048,00	1 596 614,00	0,00
352	Beruházásokra adott előlegek	2 991 662,00	1 395 048,00	1 596 614,00	0,00
* 36	EGYÉB KÖVETELÉSEK	44 013 582,00	32 432 973,00	11 580 609,00	0,00
* 361	Munkavállalókkal szembeni köve	4 587 661,00	3 162 660,00	1 425 001,00	0,00
3611	Munkavállalóknak folyósított e	4 587 661,00	3 162 660,00	1 425 001,00	0,00
* 362	Költségvetési kiutalási igénye	9 046 648,00	0,00	9 046 648,00	0,00
3629	Egyéb támogatás	9 046 648,00	0,00	9 046 648,00	0,00
3681	Következő időszakot érintő bevételek áfája	2 430,00	0,00	2 430,00	0,00
3682	Tárgyidőszaki költségek áfája	1 907 091,00	800 561,00	1 106 530,00	0,00
3688	Tárgyi eszközök és immateriális javak kivezetése	28 469 752,00	28 469 752,00	0,00	0,00
* 38	PÉNZESZKÖZÖK	942 627 871,00	916 941 084,00	25 686 787,00	0,00
* 381	Pénztár	122 838 486,00	122 685 336,00	153 150,00	0,00
* 3811	Pénztár-számla	122 838 486,00	122 685 336,00	153 150,00	0,00
38111	1-es házi pénztár	17 980 591,00	17 840 036,00	140 555,00	0,00
38112	2-es házi pénztár	19 166 195,00	19 153 600,00	12 595,00	0,00
38115	Föveny strand	66 129 400,00	66 129 400,00	0,00	0,00
38116	Tobruk strand	19 562 300,00	19 562 300,00	0,00	0,00
* 384	Elszámolási betétszámla	535 187 944,00	509 654 307,00	25 533 637,00	0,00
3841	Elszámolási betétszámla (OTP)	11 650 795,00	11 642 985,00	7 810,00	0,00
3843	Budapest Bank bevételgyűjtő szála	14 447 231,00	9 929 034,00	4 518 197,00	0,00
3844	Budapest Bank folyószámla	288 094 066,00	282 932 672,00	5 161 394,00	0,00
3845	Elszámolási betétszámla (Budapest Bank)	25 000 000,00	12 543 628,00	12 456 372,00	0,00
3846	Budapest Bank Közzszolgálati feladatok	195 995 852,00	192 605 988,00	3 389 864,00	0,00
* 389	Átvezetési számla	284 601 441,00	284 601 441,00	0,00	0,00
3891	Átvezetési számla - kp. befizetés bankba, kp. felvétel bankból	198 321 741,00	198 321 741,00	0,00	0,00
3892	Átvezetési számla - kp. befizetés strand pénztárakból	31 868 450,00	31 868 450,00	0,00	0,00
3893	Átvezetési számla - befizetés ATM-be strand pénztárakból	20 653 000,00	20 653 000,00	0,00	0,00
3894	Átvezetési számla - Bankkártyás/szépikártyás bevételek átvezetése	33 758 250,00	33 758 250,00	0,00	0,00
* 39	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 092 369,00	560 788,00	531 581,00	0,00
* 391	Bevételek aktív időbeli elhatá	134 319,00	96 357,00	37 962,00	0,00
3913	Árbevétel, egyéb kamatbevétel,	134 319,00	96 357,00	37 962,00	0,00
3923	Költségek, egyéb fizetett kama	958 050,00	464 431,00	493 619,00	0,00
3. számlaosztály		1 157 433 768,00	1 102 104 856,00	55 328 912,00	0,00
* 4	FORRÁSOK	2 173 364 281,00	3 100 652 948,00	0,00	927 288 667,00
* 41	SAJÁT TŐKE	169 449 441,00	326 234 697,00	0,00	156 785 256,00
411	Jegyzettőke	0,00	161 800 000,00	0,00	161 800 000,00
412	Tőketartalék	0,00	83 000 000,00	0,00	83 000 000,00
413	Eredménytartalék	165 904 688,00	0,00	165 904 688,00	0,00
* 414	Lekötött tartalék	0,00	77 889 944,00	0,00	77 889 944,00

Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	T Egyenleg	K Egyenleg
4143	Lekötött tartalék pótbefizetés	0,00	66 673 200,00	0,00	66 673 200,00
4144	Lekötött tartalék - Vagyonekezelte eszközök ÉCS maradéka	0,00	11 216 744,00	0,00	11 216 744,00
419	Mérleg szerinti eredmény	3 544 753,00	3 544 753,00	0,00	0,00
* 44	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGE	119 474 767,00	857 843 708,00	0,00	738 368 941,00
* 449	Egyéb hosszú lejáratú köteleze	119 474 767,00	857 843 708,00	0,00	738 368 941,00
4491	Vagyonekez-be vett eszk. kapcs.h.lej.k	119 474 767,00	769 271 153,00	0,00	649 796 386,00
4492	Tulajdonosi kölcsön	0,00	88 572 555,00	0,00	88 572 555,00
* 453	Vevőktől kapott előlegek	328 095,00	328 095,00	0,00	0,00
4531	Vevőszámlával kapcsolatos túlfizetés	328 095,00	328 095,00	0,00	0,00
* 454	Szállítók	163 937 265,00	180 447 612,00	0,00	16 510 347,00
4541	Belföldi anyag- és áruszállító	163 530 926,00	180 041 273,00	0,00	16 510 347,00
4542	Külföldi anyag- és áruszállító	406 339,00	406 339,00	0,00	0,00
458	Tulajdonosi kölcsön	88 572 555,00	88 572 555,00	0,00	0,00
461	társasági adó elszámolása	430 000,00	41 000,00	389 000,00	0,00
* 462	személyi jövedelemadó elszámol	35 895 949,00	38 546 949,00	0,00	2 651 000,00
4621	Jövedelem SZJA (290)	17 926 981,00	20 574 981,00	0,00	2 648 000,00
46211	SZJA (103)	16 468,00	19 468,00	0,00	3 000,00
4625	SZJA pü. teljesítése (290)	17 928 500,00	17 928 500,00	0,00	0,00
46251	SZJA (103)	24 000,00	24 000,00	0,00	0,00
* 463	Költségvetési befizetési kötel	39 229 014,00	45 345 014,00	0,00	6 116 000,00
46310	406-os TB,	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00
46311	Tb járulék	18 931 583,00	22 008 583,00	0,00	3 077 000,00
46314	Táppénz hozzájárulás	216 408,00	216 408,00	0,00	0,00
46315	Szociális hozzájárulási adó ei	14 727 523,00	17 221 523,00	0,00	2 494 000,00
46316	Egysz.fogl.járulék kötelezettség	498 500,00	537 500,00	0,00	39 000,00
46318	Késedelmi pótlék, önellenőrzési pótlék	229 000,00	229 000,00	0,00	0,00
4637	Cégautó adó fizetési kötel.előírása	396 000,00	495 000,00	0,00	99 000,00
4638	Rehabilitációs foglalkoztatási	2 718 000,00	2 899 000,00	0,00	181 000,00
4639	Szakképzési hozzájárulás	1 510 000,00	1 736 000,00	0,00	226 000,00
* 464	Költségvetési befizetési kötel	39 442 408,00	39 442 408,00	0,00	0,00
464113	Társadalombiztosítási járulék	18 968 000,00	18 968 000,00	0,00	0,00
46414	Táppénz hozzájárulás teljesítése	216 408,00	216 408,00	0,00	0,00
46415	Szociális hozzájárulási adó telj.	14 901 000,00	14 901 000,00	0,00	0,00
46416	Egysz.fogl.jár.k. befizetése	499 000,00	499 000,00	0,00	0,00
46418	Késedelmi pótlék teljesítése	233 000,00	233 000,00	0,00	0,00
4647	Cégautó adó fizetési kötel.teljesíté	396 000,00	396 000,00	0,00	0,00
4648	Rehabilitációs foglalkoztatási	2 718 000,00	2 718 000,00	0,00	0,00
4649	Szakképzési hozzájárulás telje	1 511 000,00	1 511 000,00	0,00	0,00
466	Előzetesen felszámított általá	29 664 234,00	29 664 234,00	0,00	0,00
467	Fizetendő általános forgalmi a	32 065 589,00	32 065 589,00	0,00	0,00
468	Általános forgalmi adó elszámó	34 896 765,00	32 576 765,00	2 320 000,00	0,00
* 469	Helyi adók elszámolási számla	4 925 907,00	7 711 052,00	0,00	2 785 145,00
4691	Építményadó elszámolási számla	750 021,00	1 500 040,00	0,00	750 019,00
4692	Telekadó elszámolási számla	2 146 687,00	4 264 968,00	0,00	2 118 281,00
4694	Idegenforgalmi adó elszámolási	856 650,00	881 150,00	0,00	24 500,00
4695	Helyi iparűzési adó elszámolás	849 887,00	763 663,00	86 224,00	0,00
4696	Gépjárműadó elszámolási számla	271 000,00	271 000,00	0,00	0,00
4699	Pótlék	51 662,00	30 231,00	21 431,00	0,00
* 471	Jövedelemelszámolási számla	130 297 840,00	136 082 554,00	0,00	5 784 714,00
4711	Jövedelemelszámolási számla	130 297 840,00	136 082 554,00	0,00	5 784 714,00
* 474	Elkülönített alapokkal kapcsol	205 324,00	205 324,00	0,00	0,00
4749	Egyéb befizetések az elkülönít	205 324,00	205 324,00	0,00	0,00
* 476	Rövid lejáratú egyéb kötelezet	1 379 841,00	1 464 928,00	0,00	85 087,00
4762	Bírói letiltás	1 379 841,00	1 464 928,00	0,00	85 087,00
4791	Következő időszakot érintő bevételek áfája	888 099,00	1 261 663,00	0,00	373 564,00
4792	Következő időszakot érintő költségek áfája	0,00	15 813,00	0,00	15 813,00
* 48	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	354 040,00	875 840,00	0,00	521 800,00
4821	Mérlegfordulónap előtti idősz	354 040,00	875 840,00	0,00	521 800,00
* 49	ÉVI MÉRLEG SZÁMLÁK	1 281 927 148,00	1 281 927 148,00	0,00	0,00
491	Nyitómérleg számla	1 281 927 148,00	1 281 927 148,00	0,00	0,00
4. számlaosztály		2 173 364 281,00	3 100 652 948,00	0,00	927 288 667,00
* 5	KÖLTSÉGNEMEK	273 080 292,00	1 716 909,00	271 363 383,00	0,00
* 51	ANYAGKÖLTSÉG	30 367 306,00	928 659,00	29 438 647,00	0,00
* 511	Vásárolt anyagok költségei	24 297 470,00	896 915,00	23 400 555,00	0,00
5112	Üzemanyagok, motorolaj	4 205 598,00	46 498,00	4 159 100,00	0,00
51132	Áram- és villamosenergia díjak	10 628 680,00	398 290,00	10 230 390,00	0,00
5114	Gáz és fűtőanyagok	2 642 537,00	101 475,00	2 541 062,00	0,00

Folytatás a következő oldalon

Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	T Egyenleg	K Egyenleg
5115	Vízfelhasználás	1 179 422,00	331 092,00	848 330,00	0,00
5116	Irodaszer, nyomtatvány	339 974,00	0,00	339 974,00	0,00
5117	tisztítószer, higiéniai anyagok	1 616 768,00	19 560,00	1 597 208,00	0,00
5119	Karbantartási anyagok	3 684 491,00	0,00	3 684 491,00	0,00
* 512	Egy éven belül elhasználódó an	1 127 384,00	0,00	1 127 384,00	0,00
5121	Fogyóeszközök	334 020,00	0,00	334 020,00	0,00
5123	Munkaruha, védőital	793 364,00	0,00	793 364,00	0,00
513	Egyéb anyagköltség	4 942 452,00	31 744,00	4 910 708,00	0,00
* 52	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖ	66 084 818,00	672 366,00	65 412 452,00	0,00
521	Szállítás, rakodás, raktározás	654 850,00	108 000,00	546 850,00	0,00
522	Bérelti díjak	2 230 991,00	27 540,00	2 203 451,00	0,00
523	Zöldterület karbantartási ktg.	2 933 004,00	0,00	2 933 004,00	0,00
524	Javítás, karbantartás költsége	15 075 636,00	3 796,00	15 071 840,00	0,00
525	Hulladékszállítás, állati tetem szállítás, konténer szállítás	4 725 476,00	137 086,00	4 588 390,00	0,00
526	Hőeltakarítási munkálatok	3 104 633,00	101 250,00	3 003 383,00	0,00
* 527	Posta, telefon, telefax és egy	1 543 333,00	1,00	1 543 332,00	0,00
5271	Telefondíj- Vezetékes	165 270,00	0,00	165 270,00	0,00
5272	Telefondíj- Mobil	626 815,00	1,00	626 814,00	0,00
5273	Internet előfizetési díj	585 145,00	0,00	585 145,00	0,00
5274	Postaköltség	154 659,00	0,00	154 659,00	0,00
5275	TV	11 444,00	0,00	11 444,00	0,00
528	Mosoda, vegytisztítás, takarít	559 310,00	0,00	559 310,00	0,00
* 529	Egyéb igénybevett szolgáltatás	35 257 585,00	294 693,00	34 962 892,00	0,00
5292	Jutalék	1 060 183,00	30 700,00	1 029 483,00	0,00
5293	Csatornahasználati díj	1 371 698,00	173 364,00	1 198 334,00	0,00
5294	Kiállítások, bemutatók, vásáro	9 800,00	0,00	9 800,00	0,00
5295	Egyéb ig.szolg.-szakértői, ügyvédi díj,könyvelés, könyvvizsgálat	3 891 115,00	74 115,00	3 817 000,00	0,00
5296	Egyéb ig.szolg.- üz.örv, őrz.véd, úthas	346 241,00	2 341,00	343 900,00	0,00
5297	Egyéb ig.szolg.- informatikai szolg.	6 500,00	0,00	6 500,00	0,00
5299	Ki nem emelt egyéb igénybevett	28 572 048,00	14 173,00	28 557 875,00	0,00
* 53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	4 438 565,00	7 556,00	4 431 009,00	0,00
* 531	Hatósági igazgatási, szolgálta	151 200,00	0,00	151 200,00	0,00
5311	Hatósági, igazg.szolg.díjak, illetékek	151 200,00	0,00	151 200,00	0,00
532	Bankköltség	2 737 212,00	7 556,00	2 729 656,00	0,00
533	Biztosítási díj	1 550 153,00	0,00	1 550 153,00	0,00
* 54	BÉRKÖLTSÉG	130 479 932,00	108 328,00	130 371 604,00	0,00
* 541	Bérköltség	130 479 932,00	108 328,00	130 371 604,00	0,00
5411	Bruttó munkabér- alapbér	130 479 932,00	108 328,00	130 371 604,00	0,00
* 55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZET	1 621 801,00	0,00	1 621 801,00	0,00
* 551	Munkavállalóknak, tagoknak fiz	1 186 569,00	0,00	1 186 569,00	0,00
5511	Betegszabadság díja, munkáltat	417 454,00	0,00	417 454,00	0,00
5513	Munkabajárással kapcsolatos eg	769 115,00	0,00	769 115,00	0,00
552	Jóléti és kulturális költségek	104 600,00	0,00	104 600,00	0,00
554	Táppénz hozzájárulás	216 408,00	0,00	216 408,00	0,00
* 559	Egyéb személyi jellegű kifizet	114 224,00	0,00	114 224,00	0,00
5591	Szem. jellegű kif. SZJA	17 468,00	0,00	17 468,00	0,00
5595	Telefon utáni szem jell klts	96 756,00	0,00	96 756,00	0,00
* 56	BÉRJÁRULÉKOK	17 889 241,00	0,00	17 889 241,00	0,00
561	Szociális hozzájárulás	14 250 523,00	0,00	14 250 523,00	0,00
564	Szakképzési hozzájárulás	1 432 718,00	0,00	1 432 718,00	0,00
565	Egyszerűsített foglalkoztatási járulék	467 000,00	0,00	467 000,00	0,00
566	Rehabilitációs hozzájárulás	1 739 000,00	0,00	1 739 000,00	0,00
* 57	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	22 198 629,00	0,00	22 198 629,00	0,00
* 571	Terv szerinti értékcsökkenési	19 397 338,00	0,00	19 397 338,00	0,00
5711	Terv szerinti értékcsökkenési	19 397 338,00	0,00	19 397 338,00	0,00
572	Kisértékű eszközök écs	2 801 291,00	0,00	2 801 291,00	0,00
5. számlaosztály		273 080 292,00	1 716 909,00	271 363 383,00	0,00
* 8	ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKÖLTSÉ	169 460 715,00	120 285 171,00	49 175 544,00	0,00
* 81	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	19 867 387,00	199 150,00	19 668 237,00	0,00
814	Eladott áruk beszerzési értéke	183 471,00	0,00	183 471,00	0,00
815	Eladott (közvetített) szolgáltat	19 683 916,00	199 150,00	19 484 766,00	0,00
* 86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	29 470 139,00	471 779,00	28 998 360,00	0,00
861	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	469 752,00	0,00	469 752,00	0,00
* 863	Mérleg fordulónap előtt beköve	524 610,00	0,00	524 610,00	0,00
8631	Káreseménnyel kapcsolatos kifizetés	157 638,00	0,00	157 638,00	0,00
8632	Bírságok, kötbérek, fekbérek,	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00

Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	T Egyenleg	K Egyenleg
8633	Költségként el nem számolható EFO bér	38 400,00	0,00	38 400,00	0,00
8635	Kerekítési különbözet	3 746,00	0,00	3 746,00	0,00
8636	Adóalapot növelő tételek	224 826,00	0,00	224 826,00	0,00
8671	Költségvetéssel elszámolt adók	810 000,00	0,00	810 000,00	0,00
8672	Önkormányzatokkal elszámolt ad	6 529 728,00	0,00	6 529 728,00	0,00
8674	Arányosított áfa	14 729 697,00	471 779,00	14 257 918,00	0,00
8691	Behajthatatlan követelések - adóalapot növelő	177 680,00	0,00	177 680,00	0,00
8692	Előző éveket érintő költségek	3 269 371,00	0,00	3 269 371,00	0,00
8693	Behajthatatlan követelések - adóalapot nem növelő	2 545 940,00	0,00	2 545 940,00	0,00
8699	Egyéb ráfordítások	413 361,00	0,00	413 361,00	0,00
* 87	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSA	863 011,00	354 064,00	508 947,00	0,00
* 876	Átváltáskori, értékeléskori ár	863 011,00	354 064,00	508 947,00	0,00
8761	Deviza- és valutakészletek for	863 011,00	354 064,00	508 947,00	0,00
* 88	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	119 260 178,00	119 260 178,00	0,00	0,00
* 889	Egyéb vagyonszőkenéssel járó	119 260 178,00	119 260 178,00	0,00	0,00
8891	Tértítés nélküli átadott eszközö	119 260 178,00	119 260 178,00	0,00	0,00
	8. számlaosztály	169 460 715,00	120 285 171,00	49 175 544,00	0,00
* 9	ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉ	5 746 273,00	325 202 760,00	0,00	319 456 487,00
* 91	BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTEL	3 400 577,00	109 549 560,00	0,00	106 148 983,00
911	Értékesítés árbevétele	1 485 300,00	10 923 333,00	0,00	9 438 033,00
912	Föveny strand bevétel	60 400,00	51 969 541,00	0,00	51 909 141,00
913	Tobruk strand bevétel	0,00	15 285 192,00	0,00	15 285 192,00
914	Bérleti díj bevétel	1 854 877,00	15 441 525,00	0,00	13 586 648,00
915	Szállás, szálló bevétel	0,00	13 599 230,00	0,00	13 599 230,00
916	öbölkártya brv	0,00	2 330 739,00	0,00	2 330 739,00
* 92	BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTEL	1 286 902,00	20 611 072,00	0,00	19 324 170,00
921	Továbbszámlázott árbevétel	1 263 727,00	19 452 515,00	0,00	18 188 788,00
922	Jutalékok	16 330,00	1 126 362,00	0,00	1 110 032,00
924	Gépjárműhasználat	6 845,00	32 195,00	0,00	25 350,00
* 96	EGYÉB BEVÉTELEK	1 032 130,00	195 015 464,00	0,00	193 983 334,00
961	Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök	0,00	15 087 514,00	0,00	15 087 514,00
* 963	A mérlegkészítés időpontjáig p	0,00	628 452,00	0,00	628 452,00
9631	Káreseményekkel kapcsolatosan	0,00	623 479,00	0,00	623 479,00
9635	Kerekítési különbözet	0,00	4 973,00	0,00	4 973,00
* 966	Visszaírt értékvesztés, terven	0,00	6 000 005,00	0,00	6 000 005,00
9661	Leltártöbblet	0,00	6 000 005,00	0,00	6 000 005,00
* 967	Visszafizetési kötelezettség n	0,00	163 704 926,00	0,00	163 704 926,00
9671	Költségvetésből kapott támogat	0,00	2 658 278,00	0,00	2 658 278,00
9672	Önkormányzattól kapott támogat	0,00	161 046 648,00	0,00	161 046 648,00
9695	Vagyongezelt eszközök visszaadása	234 575,00	8 797 012,00	0,00	8 562 437,00
9699	Egyéb bevétel (városgondnokság)	797 555,00	797 555,00	0,00	0,00
* 97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	26 664,00	26 664,00	0,00	0,00
* 976	Átváltási, értékeléskori árfol	26 664,00	26 664,00	0,00	0,00
9761	Deviza- és valutakészletek for	26 646,00	26 646,00	0,00	0,00
9762	Külföldi pénzürtékre szóló esz	18,00	18,00	0,00	0,00
	9. számlaosztály	5 746 273,00	325 202 760,00	0,00	319 456 487,00
	Intervallum összesen	4 982 971 037,00	4 982 971 037,00	0,00	0,00
	1-4 összesen	4 534 683 757,00	4 535 766 197,00	0,00	1 082 440,00
	5-9 összesen	448 287 280,00	447 204 840,00	1 082 440,00	0,00



**Tömpe és Társa Könyvvizsgáló, Gazdasági és
Pénzügyi Tanácsadó Kft.**

8200 Veszprém, Jutasi út 91. fsz. 3.

Tel: +36 88 401 140

Fax: +36 88 799 063

E-mail: tompcestarsa@tompcestarsa.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Fűzfői Vagyonkezelő Kft. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem a Fűzfői Vagyonkezelő Kft. („a Társaság”) 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **929 023 e Ft**, az adózott eredmény **-1 082 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 mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

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

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló 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 könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint 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 a 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 a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.

- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló 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 valószínű 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.

Veszprém, 2022. május 12.



Kiss Mária
bejegyzett könyvvizsgáló
8220 Balatonalmádi
Hörpintő utca 10.
MKVK: 000694



Kiss Mária
Tömpe és Társa Kft
8200 Veszprém
Jutasi út 91. fsz. 3.
MKVK:000758

TÖMPE és TSA Kft.
Veszprém, Jutasi u. 91. fsz. 3.
Adószám: 24770721-2-19