

2	5	8	9	1	1	0	8	4	1	1	0	5	7	3	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	8		1	0		0	0	1	9	1	6
---	---	--	---	---	--	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzékszám

a vállalkozás megnevezése SOPRON-FERTŐ TURISZTIKAI F.NP ZRT

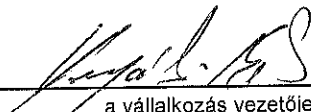
a vállalkozás címe, telefonszáma 9400 SOPRON, ÚJ U. 4.

Éves beszámoló

2017.

üzleti évről

Keltezés: Sopron, 2018.02.22.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

**Sopron-Fertő Turisztikai
Fejlesztő Nonprofit Zrt.**
9400 Sopron, Új u. 4.
25891108-2-08



Statisztikai számjel:

2 5 8 9 1 1 0 8 4 1 1 0 5 7 3 0 8

Cégjegyzék száma:

0 8 1 0 0 0 1 9 1 6

1 1

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2017. december 31. (év/hó/nap)

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.)	0	0	17 588
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	0	0	794
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok			794
06.	Szellemi termékek			
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	0	0	16 794
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			1 315
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek			0
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			1 229
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások			14 250
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	0	0	0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Egyéb tartós részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			

W.

Statisztikai számjel:

2 5 8 9 1 1 0 8 4 1 1 0 5 7 3 0 8

Cégjegyzék száma:

0 8 1 0 0 0 1 9 1 6

1 2

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2017. december 31. (év/hó/nap)

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	0	0	154 203
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	0	0	0
28.	Anyagok			
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30.	Növendék-, hízó-, és egyéb állatok			
31.	Késztermékek			
32.	Áruk			
33.	Készletekre adot előlegek			
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	0	0	8 738
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)			
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
37.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38.	Váltókövetelések			
39.	Egyéb követelések			8 738
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	0	0	0
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42.	Egyéb részesedés			
43.	Saját részvények, saját üzletrészek			
44.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	0	0	145 465
46.	Pénztár, csekkek			51
47.	Bankbetétek			145 414
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0	1 193
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			1 193
51.	Halasztott ráfordítások			
52.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	0	0	172 984

Sopron, 2018.február 22.

Sopron-Fertő Turisztikai
Fejlesztő Nonprofit Zrt.
9400 Sopron, Új u. 4.
25891108-2-08

a Vállalkozás képviselője



4

Statisztikai számjel:

2 5 8 9 1 1 0 8 4 1 1 0 5 7 3 0 8

Cégjegyzék száma:

0 8 1 0 0 0 1 9 1 6

1 3

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2017. december 31. (év/hó/nap)

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	0	0	100 000
54.	I. JEGYZETT TŐKE	20 000		20 000
55.	ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-20 000		
57.	III. TŐKETARTALÉK			80 000
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK			
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY			0
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0	0	0
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65.	Egyéb céltartalék			
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	0	0	4 957
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	0	0
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Statisztikai számjel:

2 5 8 9 1 1 0 8 4 1 1 0 5 7 3 0 8

u.

Cégjegyzék száma:

0 8 1 0 0 0 1 9 1 6

1 4

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2017. december 31. (év/hó/nap)

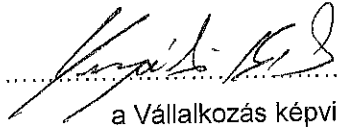
MÉRLEG "A" változat Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	0	0	0
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73.	Átváltoztatható kötvények			
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.,83-89. sorok)	0	0	4 957
81.	Rövid lejáratú kölcsönök			
82.	81. sorból: az átváltoztatható kötvények			
83.	Rövid lejáratú hitelek			
84.	Vevőktől kapott előlegek			
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)			304
86.	Váltótartozások			
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek			4 653
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	0	0	68 027
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			209
93.	Halasztott bevételek			67 818
94.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	0	0	172 984

Sopron, 2018. 02.22.

Sopron-Fertő Turisztikai
Fejlesztő Nonprofit Zrt.
9400 Sopron, Új u. 4.
25891108-2-08 ②


a Vállalkozás képviselője

u

Statisztikai számjel:

2 5 8 9 1 1 0 8 4 1 1 0 5 7 3 0 8

Cégjegyzék száma:

0 8 1 0 0 0 1 9 1 6

3 1

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2017. december 31. (év/hó/nap)

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás "A" változat

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítása	Tárgyév	
a	b	c	d	e	
01.	Belföldi értékesítés árbevétele				01
02.	Export értékesítés árbevétele				02
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	0	0	0	03
03.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke				04
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása				05
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	0	0	0	06
III.	Egyéb bevételek			52 184	07
	III. sorból: visszaírt értékvesztés				08
05.	Anyagköltség			2 245	09
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke			16 950	10
07.	Egyéb szolgáltatások értéke			1 258	11
08.	Eladott áruk beszerzési értéke				12
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke				13
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	0	0	20 453	14
10.	Béreköltség			24 016	15
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések			999	16
12.	Bérfelrakások			5 852	17
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	0	0	30 867	18
VI.	Értékcsökkenési leírás			716	19
VII.	Egyéb ráfordítások			148	20
	VII. sorból: értékvesztés				21
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	0	0	0	22

Statisztikai számjel:

2 5 8 9 1 1 0 8 4 1 1 0 5 7 3 0 8

6

Cégjegyzék száma:

0 8 1 0 0 0 1 9 1 6

3 2

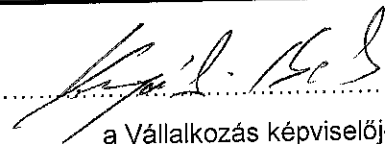
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2017. december 31. (év/hó/nap)

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás "A" változat

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	
a	b	c	d	e	
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés				23
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				24
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				25
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				26
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége				27
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				28
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek				29
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				30
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				31
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	0	0	0	32
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése				33
	18. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				34
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások				35
	19. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				36
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				37
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				38
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	0	0	0	39
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0	0	40
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)		0	0	45
X.	Adófizetési kötelezettség				46
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	0	0	0	47

Sopron, 2018.02.22.


 a Vállalkozás képviselője

**Sopron-Fertő Turisztikai
 Fejlesztő Nonprofit Zrt.**
 9400 Sopron, Új u. 4.
 25891108-2-08 ②

44

Kiegészítő melléklet

Sopron-Fertő Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt.

Az üzleti év:

2017. február 16. - 2017. december 31.

A könyvvizsgálat iránymutatása alapján utólagosan javított, véglegesített kiegészítő melléklet közzétételét, illetve letétbe helyezését elrendelem, annak anyagát mellékelem.

2018. február 22.


Kárpáti Béla Imre

**Sopron-Fertő Turisztikai
Fejlesztő Nonprofit Zrt.**
9400 Sopron, Új u. 4.
25891108-2-08 ②

Sopron-Fertő Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt.			
ADÓMÉRLEG			
Megnevezés / E Ft			2017.12.31.
A/	Adózás előtti eredmény :		
B/	Adóalapot csökkentő tételek (-):		716
1	Előző évek elhatárolt veszteségéből leírás (az elhatárolások érvényes szabályok szerinti) 7.§ (1)a)		
2	Céltartalékokkal kapcsolatos adóalap-csökkentés (7.§ (1) b):		
a	= Várható kötelezettségekre, és jövőbeli költségekre képzett céltartalék (kivéve a Dílékítél Központ által képzett) felhasználása miatt adóévban bevételként elszámolt összeg 7.§ (1)b)		
3	Jogdíjbevételekre jogosító immateriális jószág (kivéve: bejelentett) eladásából, apportba adásából származó nyereség (7.§ (1) c))		
4	Terven felüli értékcsökkenés visszalírt összege (7.§ (1)cs), kivéve a Tao. 1. sz. melléklet 10. és 10/a. pont szerinti adóalapnál érvényesített:		
5	Adótörvény szerint elszámolható értékcsökkenési leírás (a+b+c+d) 7.§ (1)d)		716
a	= 100 E Ft alatti eszközök amortizációja		
b	= Immateriális javak amortizációja		83
c	= egyéb terv szerinti értékcsökkenés		632
d	= terven felüli értékcsökkenések a Tao. 1. sz. mell. alapján (ha tárgyévben nem érvényesít, akkor a következő 4 adóévben egyenlő részletekben is érvényesíthető).		
6	Immateriális javak, tárgyi eszközök állományból történő kivezetése, vagy forgóeszközök közé történő átsorolás esetén az eszköz számlított nyilvántartási értéke (csökkentve a készletre vett hulladék anyag, hasznonyag értékével) (ECS=Tao tv.) 7.§ (1)d).		
7	Bejelentett részesedés (7.§ (1) dz):		
8	Devizás befektetett pénzügyi eszközökkel, hosszú lejáratú kötelezettségekkel kapcsolatban (a+b):		
9	Bejelentett immateriális jószág értékesítésének, apportjának nyeresége (7.§ (1) e)		
10	Az eredménytartalékból adóévben leköthető fejlesztési tartalék összege, legfeljebb azonban az AEE 50%-a de maximum 500 M Ft (következő 4 adóévben kell beruházásra felhasználni) 7 §(1)f).		
11	Kapott, járó osztalék és részesedés, kivéve az ellenőrzött külföldi társaságtól kapott osztalék, részesedés (a-b) 7.§ (1)g).		
12	Tagnál (részvényesnél, üzletrész-tulajdonosnál) a kivezetett részesedés értékét meghaladó, a kivezetés miatt elszámolt bevétel (kivéve az ellenőrzött külföldi társaságban lévő részesedést) 7.§ (1)gy).		
13	Az ellenőrzött külföldi társaságban lévő részesedés előző pont szerinti kivonásokor elszámolt bevétel, legfeljebb a 8. § (1) bekezdésének f) pontja alapján az adózás előtti eredmény növeléseként elszámolt és az adózás előtti eredmény csökkentéseként még figyelembe nem vett összeg.		
14	Kezvezményezett részesedéscsere alapján kivezetett részesedésre elszámolt árfolyamnyereség 7§ (1)h. ->választható		
15	Szakkuratóriumokkal kapcsolatos kedvezmény: adóév 1. napján érvényes minimálbér 24%-a fő/hó (tanulószerződéssel), vagy 12% fő/hó (iskolával kötött megállapodással) 7.§ (1)i).		
16	Munkanélküli, 6 hónapja szabadult, pártfogó felügyelete alatt álló, szakkuratórium tovább foglalkozt. esetén befizetett TB (max.12 hó) 7.§ (1)j)		
17	Legfeljebb az adózás előtti nyereség összegéig 7.§ (1)k)		
18	Az adózó választása szerint az elektromos töltőállomás bekerülési értéke, de legfeljebb az elektromos töltőállomás bekerülési értéke és az elektromos töltőállomás által a beruházás befejezésének adóévét követő 3 éves időszak alatt elért (elérhető), az adózó becsülése szerinti, az elektromos töltőállomás pozitív működési eredménye közötti különbözetet, a beruházás befejezésének adóévében figyelemmel a (31)-(32) bekezdésre, 7. (1)l)		
19	Kisajátítás kapcsán elszámolt nyereség (7. (1) ly))		
20	Követelések (a+b+c): 7.§ (1)n)		
a	= adóévben visszalírt értékvesztése,		
b	= bekerülési értékéből a behajthatatlan rész (max. nyilvántartott értékvesztés),		
c	= áruházkör, kiegyenlítőskör, beszámításkör az elszámolt bevétel (max. nyilvántartott értékvesztés).		
21	a) korai fázisú vállalkozásban szerzett részesedés bekerülési értékének (ideértve a szerzést követő tőkeemelésre tekintettel a bekerülési érték növekményét is) háromszorosa a részesedés szerzésének adóévben és az azt követő három adóévben, egyenlő részletekben, de adóévenként legfeljebb 20 millió forint, figyelemmel a (8)-(8d) bekezdésben foglaltakra, 7. § (1)m)		
22	A társasház tulajdonosai által a közös név alatt megszerzett jövedelemből az adózó által bevételként elszámolt összeg, amelyre a társasház a személyi jövedelemadót megfizette 7.§ (1)o).		
23	Forintból devizára, devizáról forintra vagy devizáról más devizára való áttérés során keletkezett átszámítási veszteség ET-1 csökkentő összege az áttérést követő adóévben 7.§(1)p)		
24	Állam által elszámolt hitelből felújított műemlék ingatlan hitelének kamata, max. AEE (7.§ (1) q):		
25	Tulajdoni részesedésre visszalírt értékvesztés (ha az korábban AEE növelő tétel volt) (7.§ (1) q):		
26	Bírság, büntetés (Art., TB) elengedett összege, ha korábban adóalapnövelő volt 7.§ (1)r).		
27	Kapott jogdíj alapján elszámolt bevétel 60%-a, max. az AEE 50%-a, 7§ (1)s).		
28	a) műemléki ingatlan vagy nyilvántartott műemléki értéknek minősülő ingatlan, illetve a helyi egyedi védelem alatt álló ingatlan karbantartásának az adóévben elszámolt költsége, ráfordítása az ingatlan nyilvántartó adózónál, de legfeljebb az adózás előtti nyereség 50 százaléka, figyelemmel a (26), (28) és (29) bekezdésekben		
29	A saját körben végzett alap kutatás, alkalmazott kutatás és a kísérleti fejlesztés adóévben felmerült közvetlen költsége, vagy - aktiválás esetén - az elszámolt értékcsökkenése (+a-b) 7.§ (1)t); Kapcsoló vállalkozások által végzett is (ide nem értve a c) pontban meghatározott szervekkel írásban kötött szerződés alapján), de feltétele: kapcsoló fél választása szerint adóalap-csökkentő tételként nem érvényesített összeg; kiállított nyilatkozat; adózó vállalkozási, bevétel-szerző tevékenységéhez kapcsolódjanak. 7.§ (1)w)		
30	A műemléki ingatlan vagy nyilvántartott műemléki értéknek minősülő ingatlan, illetve a helyi egyedi védelem alatt álló ingatlan érintő kulturális örökségvédelmi célú, számviteliről szóló törvény szerinti beruházás, továbbá felújítás bekerülési értékének kétszerese az ingatlan nyilvántartó adózónál, a beruházás, felújítás befejezésének adóévben és az azt követő öt adóévben az adózó döntése szerinti részletekben, figyelemmel a (26)-(28) bekezdésben foglaltakra is, 7.§ (1) ty).		
31	Önkormányzattal kötött bérleti szerződés alapján (min. 60 hónap) elszámolt ingatlan bérleti díjbevételek a lakás elszámolt értékcsökkenési leírását meghaladó részének 50%-a.		
32	Adóellenőrzés, önellenőrzés során elszámolt bevétel, aktivált saját tejj. növekedése; költség, ráfordítás csökkentése 7.§ (1)u):		
33	Legalább 50%-ban megváltozott munkaképességű munkavállaló bére (max. adóév 1. napján érvényes minimálbér) (feltéve, hogy: átlagos állományi létszám nem haladja meg a 20 főt) 7.§ (1)v).		
34	A kulturális örökségvédelmi célú, számviteliről szóló törvény szerinti beruházás, továbbá felújítás bekerülési értékére, vagy a karbantartás költségére tekintettel 7. §		
35	Átlagos foglalkoztatási létszám növekedése előző évhez képest * minimálbér (éves összege, adóév 1. napján) 7§(1)y).		
36	Közhasznú szervezetek, Kármént Alap, Nemzeti Kulturális Alap támogatása 7. § (1) z):		
a	- Kármént Alap, Nemzeti Kulturális Alap támogatása (50%);		
b	- közhasznú szervezet támogatása (20%);		
c	- tartós adományozási szerződés esetén további 20% előzőekhez képest;		
d	- felsőoktatási intézmény felsőoktatási támogatási megállapodás alapján történő támogatása (50%);		
	(a+b+c+d) maximum az adózás előtti eredmény összege.		
37	Az adóév utolsó napján kis- és középvállalkozásnak minősülő adózónál (együtt max. AEE és 30 mFt) 7.§ (1)zs).		
38	Kapcsoló vállalkozások közötti ügyletek esetében az eltérés, ha az ellenőrték miatt az AEE>szokásos piaci ár mellett lett volna. (ÁFA hatás kezelendő) 18.§ (1)a), (2)-(4)		

m

39	Jogutód nélküli megszűnés esetén adóalap-csökkentő tételek (16.§ (1) c):		
40	Átalakuláshoz kapcsolódó adóalap-csökkentő tételek (16.§ (2)):		
41	Amennyiben az adózó adókötelezettsége a felszámolási eljárás (annak megfelelő más eljárás) befejezését követő napon folytatódik, az eljárás befejezése évéről készített adóbevallásában csökkentenie kell az adózás előtti eredményét, ha a felszámolás időszaka alatt a saját tőke csökkent (16.§ (6)).		
42	Kedvezményezett eszközátruházás esetén az átruházó társaság - választása szerint, az átvévo társasággal írásban kötött szerződés alapján, egyéb feltételekkel - adózás előtti eredményét csökkentni az önálló szervezeti egység átruházása alapján elszámolt bevételnek az átadott eszközök könyv szerinti értékét meghaladó részével 16.§ (12).		
43	A megállapított, de ki nem fizetett osztalék elengedése miatt elszámolt egyéb bevétel (29/Q § (3))		
44	Az adó-telepítéssel összefüggésben elszámolt jóváírás		
45	Egyéb adóalapcsökkentő tétel.		
C/	Adóalapot növelő tételek (+):		
1	Várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék (kivéve a Díákhitel Központ által képzett céltartalék) 8.§ (1)a):		715
2	Terv szerinti értékcsökkenési leírás és a terven felüli értékcsökkenés (a+b) 8.§ (1)b):		715
a	= terv szerinti értékcsökkenési leírás (5. számaosztályból),		
b	= terven felüli értékcsökkenés (8. számaosztály),		715
3	Immateriális javak, tárgyi eszközök állományból történő kivezetésének (kivéve: kedvezményezett eszközátruházás); vagy forgóeszközök közé való átsorolásának könyv szerinti értéke (csökkentve a készletre vett hulladékot, hasznonyeg értékével). (ECS=Szv) 8.§ (1)b)		
4	El nem számolható költség (3. sz. melléklet szerinti rész) 8.§ (1)d).		
5	A 7.§(1)úzs)a) alkalmazása esetén (a+b):		
6	Jogerős határozatban megállapított bírság, büntetés (Art.,TB) (kivéve: ha önellenőrzéshez kapcsolódik) 8.§ (1)e).		
7	Az ellenőrzött külföldi társaság e törvény szerinti szabályok szerint kiszámított üzleti évi jövedelméből (adóalapjából) az a rész, amely az ellenőrzött külföldi társaság e törvényben felsorolt jövedelméből ered 8.§ (1) f):		
8	Az adózás előtti eredmény csökkentéseként a 7. § (1) bekezdés m) pontja alapján elszámolt összeg kétszerese a kivezetés adóévében, ha a részesedésszerzés adóévéét követő harmadik adóév végéig a szerzett részesedést bármilyen jogcímen - az átalakulás, egyesülés, szétválás miatti kivezetést kivéve - az adózó kivezeli, részben kivezeli, 8. § (1)g)		
9	Követelésekre elszámolt tárgyévi értékvesztés 8. § (1)gy).		
10	A behághatalannak nem minősülő elengedett követelés 8.§ (1)h).		
11	A 7. § (1) bekezdés m) pontjában foglaltak alkalmazása esetén a korai (zársú vállalkozásban szerzett részesedésére (kivéve a bejelentett részesedést) elszámolt értékvesztés összege, de legfeljebb a 7. § (1) bekezdés m) pontja szerint érvényesített összeg, 8. § (1)i))		
12	Kapott kölcsön, zárt körben forgalomba hozott hitelviszonyt megtestesítő értékpapír miatti tartozás és a váltótartozás (kivéve szállítói) és minden kamatozó kötelezettség napi átlagos állománya után elszámolt adóévi kamatnak a saját tőke (JT+TT+ET+L) napi átlagos állományának háromszorosát meghaladó kötelezettségrézre jutó arányos része 8. § (1)j))		
13	Termőfölből átmínősített ingatlanvagyon tulajdonában tartó társaság tagjánál a részesedés értékesítése során az ügylet szokásos eredményét meghaladóan elszámolt nyereség kétszerese (8. § (1) k))		
14	Termőfölből átmínősített ingatlan értékesítése, kivezetése esetében az ügylet szokásos eredményét meghaladóan elszámolt nyereség kétszerese (7. § (1) l))		
15	Ellenőrzött külföldi társaságban lévő részesedésére elszámolt értékvesztés, árfolyamvesztés és e részesedés bármilyen kivezetése következtében során elszámolt ráfordításnak a bevétel meghaladó része 8. § (1)m)a)		
16	Bejelentett részesedéshez kapcsolódóan:		
17	Bejelentett immateriális jószág kivezetésének (kivéve: átalakulás) vesztesége (8. § (1) n))		
18	Forintból devizára, devizáról forintra vagy devizáról más devizára áttérés TT növeléseként átszámítási különbözetek (nyereség esetén) 8. § (1)o)		
19	Adó- vagy önellenőrzés során megállapított költség, ráfordítás növekménye illetve nettó árbevétel, bevétel, aktívált saját teljesítmény csökkenése 8. § (1)p).		
20	A kisvállalati adóalanyiság időszakában a tőkebevonásra (különösen a jegyzett tőke emelésre) tekintettel, a kisvállalati adóalap megállapítása során alkalmazott csökkentés összege a tőke kivonásakor, 8. § (1)q)		
21	Kedvezményezett átalakulás alapján megszerzett részesedés kivezetett könyv szerinti értéke (de maximum az AEE csökkentésénél figyelembe vett összeg) 8§ (1)r).		
22	Előző években tartós adományozás miatt igénybe vett jogtalan többletkedvezmény (a+b) 8.§ (1)s)		
23	Kedvezményezett részesedéscsere alapján megszerzett részesedés kivezetett könyv szerinti értéke (maximum az AEE csökkentésénél elszámolt összeg) 8§ (1)t).		
24	Az adóév utolsó napján kis- és közép-vállalkozásnak minősülő adózó által adóalap csökkentéseként korábban igénybe vett kedvezmény kétszerese, ha a kedvezményt követő 4 éven belül a tárgyi eszközök, szellemi termékek, 8. § (1)u):		
25	Átlagos foglalkoztatási létszám csökkenése előző évhez képest * előző évi minimálbér (éves összege) * 120% de max.: 7§(1)y) alapján igénybeveti adóalapot csökkentő kedvezmény 120%-a.		
26	Kapcsolt vállalkozások közötti ügyletek esetében az eltérés, ha az ellenérték miatt az AEE-csökkenés piaci ár mellett lett volna. (ÁFA hatás kezelendő) 18.§ (1)b), (2)-(4).		
27	Jogutód nélküli megszűnés esetén adóalap-növelő tételek (16.§ (1) c):		
28	Átalakuláshoz kapcsolódó adóalap-növelő tételek (16.§ (2)):		
29	Amennyiben az adózó adókötelezettsége a felszámolási eljárás (annak megfelelő más eljárás) befejezését követő napon folytatódik, az eljárás befejezése évéről készített adóbevallásában növelnie kell az adózás előtti eredményét, ha a felszámolás időszaka alatt a saját tőke növekedett (16.§ (6)).		
30	Kedvezményezett eszközátruházás esetén az átruházó társaság - választása szerint, az átvévo társasággal írásban kötött szerződés alapján, a egyéb feltételekkel - adózás előtti eredményét növeli az átadott eszközök könyv szerinti értékének az elszámolt bevétel meghaladó részével 16. § (12).		
31	Egyéb adóalapnövelő tétel.		
D./	ELŐZETES ADÓALAP (-) (A-B+C)		
	ebből korlátlanul, engedély nélkül, elhatárolható		
	ELŐZETES ADÓALAP (+) (A-B+C)		
E./	JÖVEDELEM-(NYERESÉG-) MINIMUM		
1	Nem kell az adózónak a jövedelem-(nyereség-) minimumot alkalmazni		
2	Az adózó az Art. 91/A, § (1) bekezdése szerinti nyilatkozatot tesz, ezért nem alkalmazza a jövedelem-(nyereség-) minimumot.		
3	Az adóalapot a jövedelem-(nyereség) minimum figyelembevételével határozza meg (összevetve adózás előtti eredményével, adóalapjával).		
	A választott módszer:		
2	Az adózó az Art. 91/A, § (1) bekezdése szerinti nyilatkozatot tesz, ezért nem alkalmazza a jövedelem-(nyereség-) minimumot.		

E.1	Időszaki bevétel meghatározása		
	= időszaki összes bevétel		
E.2	Csökkentő tételek		52 184
	= kedvezményezett átalakulással létrejött adózóban szerzett részesedés bekerülési értéke alapján elszámolt bevétel a jogelőd tagjánál		
	= kedvezményezett eszközátruházás során az önálló szervezeti egység átruházása alapján elszámolt bevétel az átruházónál		
	= kedvezményezett részesedéscsere alapján kivetett részesedés árfolyamnyeresége a megszerzett társaság tagjánál		
	= külföldi telephelynek betudható jövedelem-(nyereség-)minimum		
E.3	Növelő tételek		
	= kedvezményezett átalakulás vagy kedvezményezett részesedéscsere során megszerzett részesedés bekerülési értéke kivételéseként elszámolt összeg (max.: korábban csökkentő tételként figyelembe vett tétel), illetve jogutód nélküli megszűnéskor a még növelő tételként figyelembe nem vett csökkentő tételek összege,		
	= kedvezményezett eszközátruházásnál az átruházó társaság által a bevétel csökkenéseként figyelembe vett összegnek az átvett tárgyi eszközökre, immateriális javakra a számviteli törvény szerint elszámolt értékesítésként az eszközök bekerülési értéke arányában számított összege az átvételnél,		
	= jogutód nélküli megszűnés esetén az előzőek szerint még el nem számolt összeg,		
	= magánszemély taggal szembeni kötelezettség (kivéve: szállító, ki nem fizetett osztalék) tárgyévi nap végén állományának az előző évi záró állományt meghaladó részének 50%-a.		
E.4	Számított jövedelem-(nyereség-) minimum		1 044
E.5	Számított adóalap levezetése		
	Adózás előtti eredmény		
	"Rendes" adóalap		
	Jövedelem-(nyereség-) minimum		1 044
	Számított adóalap		
F.	Számított adó összesen:		
G.1	Adómentességek (20 §) (a+b+c):		
a	= nem közhasznú alapszervezet, közalapítvány, egyesület, köztestület, lakásszövetkezet kedvezménye 20.§ (1)a), 6. számú melléklet		
c	= önkéntes kölcsönös biztosító pénztárak kedvezménye 20.§ (1)c)		
d	= víztársulatok kedvezménye 20.§ (1)d)		
e	= közhasznú nonprofit gazdasági társaság, szociális szövetkezet kedvezménye 20.§ (1)e), 6. számú melléklet		
H.1	Adókedvezmények (-):		
1	Társági- és egyéb adókedvezmények (22 §):		
2	Kis- és középvállalkozások adókedvezménye 22/A §		
3	Fejlesztési adókedvezmény (megkezdett beruházás üzembehelyezését követő adóévben és az azt követő 9 adóévben veheti igénybe) 22/B.§		
4	Látvány-csapatsportok támogatásának kedvezménye (22/C §)		
5	Egyéb adókedvezmény		
I.1	Visszatartott adó (külföldi jövedelem külföldi adója) 28.§		
J.1	Fizetendő társasági adó (F-G-H-I)		
K.1	Társasági adó önellenőrzés tárgyévvi ráfordításként elszámolt összege		
L.1	Külföldi adó (2010-től nincs, ha van összeg, az előző időszak nem jelentős hibahatása miatt lehet)		
M.1	Külföldön megfizetett adó		
N.1	Kisvállalati adó		
O.1	Adózott eredmény (A-J-K-L-M-N)		

Sopron-Fertő Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt.

Kiegészítő melléklet

A Szervezet kiemelt adatainak bemutatása

Szervezeti forma:	zártkörűen működő részvénytársaság
A Szervezet adószáma:	25891108-2-08
A Szervezet KSH száma:	25891108-4110-573-08
Cégjegyzékszám:	08b10 001916
Alapítás ideje:	2017.02.15.
Főtevékenysége:	Épületépítési projekt szervezése
Kiegészítő tevékenysége:	Egyéb építések
Székhelye:	9400 Sopron, Új utca 4.
Telephelye:	
Címe:	1027 Budapest, Kacska utca 15-23.

Vállalkozás tulajdonosi szerkezete:

Tulajdonos megnevezése	Székhely, lakcím	Tulajdoni hányad %	Szavazati arány %	Egyéb ráhatás
(76%-...)				Kapcsolat
Magyar Állam (képviseli: Nemzeti Fejlesztési Miniszter)	1011 Budapest, Fő utca 44-50.	100,00%	100,00%	
Összesen:		100,00%		

A konszolidációs csoport vállalkozásai:

Konszolidációs kötelezettség nem áll fenn.

Beszámolóban kiemelt számviteli kapcsolat vállalkozások:

nem kiemelt.

Cégjellemzők

Beszámoló aláírására jogosult neve:	Kárpáti Béla Imre	Címe:	9444 Fertőszentmiklós, Vadász utca 6.
Igazgatóság:	Igazgatóság megválasztására nem került sor, az igazgatóság jogait a Ptk 3:283.§ alapján vezető tisztségviselőként a vezérigazgató		
Felügyelő Bizottság:	Társaságnál három tagú Felügyelőbizottság működik		

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat jogszabályi előírások alapján kötelező.

Könyvvizsgáló:	Audit Service Kft.	dr. Serényi Iván
----------------	--------------------	------------------

Jogi képviselet:

Sárhegyi és Társai Ügyvédi Iroda

Könyvvitelért felelős személy:

- neve Magyar és Osztrák Kft
- lakcíme 9400 Sopron, ferenczy j. utca 5.

- regisztrációs száma: -...

Számlavezető bankok: - Ft: Magyar Államkincstár

- deviza: -...

Engedélyhez kötött tevékenységek: -.

Működési rendszer

A tulajdoni viszonyokat alapszabály megállapodás tartalmazza, a működés az ebben rögzítettek szerint történik.

A napi forgalom megfigyelése, rögzítése számítógépes program-rendszerrel történik (Niara program), amely a bevitt adatok zárt feldolgozását biztosítja.

A számviteli rendszer

Könyvvizetés pénzneme:	Forint
Könyvelési rend:	kettős könyvvitel, HAS (Hungarian Accounting Standards)
Üzleti év fordulónapja:	2017.12.31.
Eredménykimutatás típusa:	összköltség eljárás
Eredménykimutatás változata:	"A"
Mérleg változata:	"A"
Mérlegkészítés cégi időpontja általában:	január 31.
Mérlegkészítés cégi időpontja mérlegtételenként:	egyes mérlegtételenként rögzített.
Könyvvizsgálati zárás időpontja:	2018.02.22.
A hitelesítés tartalmi alapja:	éves beszámoló
A kötelező beszámolás formája:	éves beszámoló

A számviteli alapelveket jellemző előírások:

= Számviteli alapelvektől való eltérés:

nem merült fel.

= A könyvvizsgálat által engedélyezett, törvényi előírásoktól való eltérés:

nem merült fel.

- = Jelentős összegű hiba, amelynek hatása ellenőrzési kötelezettségű a felmerülés évére: a mérlegfőösszeg 2%-a.
- = Valós értéken történő értékelés nem alkalmazva.
- = Tartósság: az állományba vétel időpontjától függetlenül, egy éven túl jelentkező, állandó, folyamatosan csökkenő/növekvő tendencia.
- = A devizás eszközök és források értékelésénél alkalmazott egységes árfolyam: MNB közép árfolyam.

- = A jelentős, lényeges, meghatározó minősítések az adott eszközcsoport szabályai rögzítettek. Mérlegsor a római betűs sor, mérlegtétel az arab számos sor.
- = Éves zárásunk, arról készített elszámolásunk előírászerű, következetes.
- = Munkánkban az óvatosság elve és valódiság elve érvényesül, ezeket a vállalkozás folytatásának elve mellett alkalmazzuk.

A feldolgozás teljeskörűségét teljességi nyilatkozatunk szavatolja.

Az éves zárás és a mérlegkészítés időpontja között a cég helyzetét módosító lényegi információk nem merültek fel, így a cég zárási adatai a működő vállalkozás szerint értékeltek.

Jelentősebb 2017. évi események

A társaság megkezdte a MTÜ/SZER/270-1/2017 számú pályázat végrehajtását és elszámolását, melynek célja a Fertő tó alapinfrastruktúrájának fejlesztése, vízminőség javítása, vendégfogadás és szállásadás infratúrájának megteremtése a Fertő tónál és egy 1200 fős nemzeti konferenciaközpont (Lövér program) kialakítása.

Az immateriális javak bemutatása

Tartalma:

- egyéb vagyoni jogok,

Értékelése-elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a beszerzési érték,
 - Az értékelés módja: egyedi,
 - Maradványérték meghatározása: számviteli politika szerint
 - Az értékcsökkenés elszámolási módja: a bruttó értékre vetített lineáris, az aktiválás napjától, a használat idejének egyedi megítélése szerint, éves.
 - Elszámolásának gyakorisága: éves.
 - Terven felüli értékcsökkenés elszámolási módja: számviteli politika szerint
 - = Egyedileg lényegesnek minősített eszközök: nem merült fel.
- Állománya lellárral fedett.

Alkalmazott leírási kulcsok

Megnevezés	Átlag (%)
100 E Ft alatti vagyoni jogok, szellemi termék	100,00
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	10,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	15,00
Vagyoni értékű jogok	20,00
Szellemi termékek	25,00
Üzleti vagy cégérték(, ha pozitív)	20,00

Szerkezete

Megnevezés	2017.02.15.	Ellenőrzés hatása	2017.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft						
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok			794	794		100,00%
- egyéb vagyoni értékű jog			794	794		100,00%
Szellemi termékek						
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
Immateriális javak értékhelyesbítése						
- szellemi termék						
- vagyoni jog						
Összesen:			794	794		100,00%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszalrás	átsorolások +-	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK		876				876
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok		876				876
- egyéb vagyoni értékű jog		876				876
Szellemi termékek						
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
Immateriális javak értékthelyesbítése						
ÉRTÉKCSÖKKENÉS		83				83
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok		83				83
- egyéb vagyoni értékű jog		83				83
Szellemi termékek						
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
NETTÓ ÉRTÉK		793				793
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok		793				793
- egyéb vagyoni értékű jog		793				793
Szellemi termékek						
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
Immateriális javak értékthelyesbítése						

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszalrás	záró
ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA		83			83
TERV SZERINTI		83			83
- lineáris		17			17
- egyösszegű		66			66
TERVEN FELÜLI					

Immateriális javak - adó törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés	adó törvény				adó törvény
E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszalrás	záró
Vagyoni értékű jogok		83			83
Összesen:		83			83

A piaci értékelés elve, módszere: nem merült fel.

Terven felüli értékcsökkenések, kivételek: nem merült fel.

Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása, visszalrása miatt: nem merült fel.

A tárgyi eszközök bemutatása

Tartalma:

- épület,
- gép,
- berendezés,
- számítástechnika,

Értékelése-elszámolása:

- A nyilvántartás alapja
- Az értékelés módja:
- Maradványérték meghatározása:
- Az értékcsökkenés elszámolási módja:

a beszerzési érték.
egyedi.

számviteli politika szerint

a bruttó értékre vetített lineáris.

az aktiválás napjától, a használat idejének egyedi megítélése szerint.

éves.

számviteli politika szerint

nem merült fel.

- Elszámolásának gyakorisága:

- Terven felüli értékcsökkenés elszámolási módja:

= Egyedileg lényegesnek minősített eszközök:

Állománya leltárral fedett.

Alkalmazott leírási kulcsok

Megnevezés	Átlag (%)
100 E Ft alatt	100,00
100-200 E Ft között	100,00
Éves kulcsok szerint	
- épület	2,00
- építmény	2,00
- tenyészállat	20,00
- gép	14,50
- berendezés	14,50
- számítástechnika	33,00
- jármű	20,00

Szerkezete

Megnevezés	2017.02.15.	Ellenőrzés	2017.12.31.	Változás		T.évl.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása				%
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok			1 315	1 315		7,83%
- egyéb			1 315	1 315		7,83%
Műszaki gép, berendezés, jármű						
Egyéb berendezés, jármű			1 229	1 229		7,32%
- egyéb			1 229	1 229		7,32%
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás			14 250	14 250		84,85%
Beruházásra adott előleg						
Tárgyi eszközök érték helyesbítése						
Összesen:			16 794	16 794		100,00%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszalrás	átsorolások +/-	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK		20 604	3 177			17 427
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok		1 356				1 356
Egyéb berendezés, jármű		1 821				1 821
Befejezetlen beruházás		17 427	3 177			14 250
ÉRTÉKCSÖKKENÉS		633				633
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok		41				41
Egyéb berendezés, jármű		592				592
NETTÓ ÉRTÉK		19 971	3 177			16 794
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok		1 315				1 315
Egyéb berendezés, jármű		1 229				1 229
Befejezetlen beruházás		17 427	3 177			14 250

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA		633			633
TERV SZERINTI		633			633
- lineáris		168			168
- egyösszegű		465			465
TERVEN FELÜLI					

Tárgyi eszközök - adó törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés	adó törvény				adó törvény
E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok		41			41
Egyéb berendezés, jármű		591			591
Összesen:		632			632

Befejezetlen állomány tartalma: 14.250 Eft.

A piaci értékelés elve, módszere: nem merült fel.

Terven felüli értékcsökkenések, kivételesek: nem merült fel.

Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.

A befektetett pénzügyi eszközök bemutatása

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett befektetett pénzügyi eszközökkel.

A készletek bemutatása

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett készletekkel.

A követelések bemutatása

Tartalma:

- ki nem emelt.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.

- Az értékelés módja:

= egyedi,

- A devizamozgások a valóság elve szerint értékeltek.

- Értékvesztés elszámolása: számviteli politika szerint

- Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra.

Állománya egyeztetéssel, analitikus nyilvántartással igazolt.

Alkalmazott értékvesztési kulcsok

Megnevezés	Számviteli %
Felszámolás alatt	99,00
Csőd alatt	50,00
Egyezség alatt	egyedi
Éven túli	61,20
Féléven túli	29,40
Háromhónapon túli	14,10

Szerkezete

Megnevezés	2017.02.15.	Ellenőrzés	2017.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása				%
Vevők						
Egyéb követelések			8 738	8 738		100,00%
Adó/TB/vám kötelezettség átsorolás miatt			8 632	8 632		98,79%
Átsorolt "I" szállítók			57	57		0,65%
Egyéb követelés			49	49		0,56%
Összesen:			8 738	8 738		100,00%

Átsorolások: nem merült fel.

Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.

ka

Az értékpapírok bemutatása

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett értékpapírokkal.

A pénzeszközök bemutatása

Tartalma:

- pénztár,
- bankszámlák.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
 - Az értékelés módja:
= egyedi,
 - A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.
 - Elszámolt értékvesztés: nem merült fel.
- Állománya egyeztetéssel, rovincsolással és tulajdonosi hitelesítéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2017.02.15.	Ellenőrzés hatása	2017.12.31.	Változás		T.évi.összet.	
				E Ft	%	%	%
Pénztárak			51	51		0,04%	
Bankbetétek			145 414	145 414		99,96%	
Összesen:			145 465	145 465		100,00%	

Az aktív időbeli elhatárolások bemutatása

Tartalma:

- költségek miatt,

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a számított érték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2017.02.15.	Ellenőrzés hatása	2017.12.31.	Változás		T.évi.összet.	
				E Ft	%	%	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása							
Költségek, ráford. aktív időbeli elhatár.			1 193	1 193		100,00%	
- költség elhatárolás			1 193	1 193		100,00%	
Halasztott ráfordítások							
Összesen:			1 193	1 193		100,00%	

A saját tőke bemutatása

Tartalma:

- jegyzett tőke,
- tartalékok,
- lekötött tartalék,
- tárgyévi eredmény.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték,
- Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra.

Állománya egyeztetéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2017.02.15.	Ellenőrzés	2017.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Jegyzett tőke	20 000		20 000			20,00%
- ebből visszavásárolt tőke névértéken						
Jegyzett, be nem fizetett tőke	-20 000			20 000	100,00%	
Tőketartalék			80 000	80 000		80,00%
Eredménytartalék						
Lekötött tartalék						
Értékelési tartalék						
- értékhelyesbítés értékelési tartaléka						
- valós értékelés értékelési tartaléka						
Adózott eredmény						
Összesen:			100 000	100 000		100,00%

Jegyzett tőke - kapcsolt vállalkozások által jegyzett tételek

Megnevezés	2017.02.15.	Ellenőrzés	2017.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Egyéb vállalkozások által jegyzett	20 000		20 000			100,00%
Összesen:	20 000		20 000			100,00%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Érték helyesbítés értékelési tartaléka	Valós értékelés értékelési tartaléka	Adózott eredmény
Nyitó érték	20 000						
Növekedések		80 000					
- tőkeemelés bejegyzéskor							
- egyéb		80 000					
Csökkenések							
Záró érték	20 000	80 000					

A céltartalékok bemutatása

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett céltartalékokkal.

A kötelezettségek bemutatása

Hátrasorolt kötelezettségek

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett hátrasorolt kötelezettségekkel.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett hosszú lejáratú kötelezettségekkel.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Tartalma:

- szállító,
- egyéb kötelezettségek.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Az értékelés módja: = egyedi,
- = Valós értéken történő értékelés; nem került alkalmazásra.
- A devizamozgások a valódság elve szerint értékeltek.

Állománya egyeztetéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2017.02.15.	Ellenőrzés hatása	2017.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Szállítók			304	304		6,02%
- belföldi			304	304		6,02%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség			4 747	4 747		93,98%
- dolgozó kötelezettség			2 762	2 762		54,68%
- adó/TB/vám kötelezettség			1 985	1 985		39,30%
Kötelezettségek értékelési különbözete						
Származékos ügyletek negatív értékelési különb.						
Összesen:			5 051	5 051		100,00%

Átsorolások egyéb követelésekbe:

- tartozik egyenlegű szállító miatt: 57 E Ft
- tartozik egyenlegű egyéb kötelezettségek miatt: 8 632 E Ft

A passzív időbeli elhatárolások bemutatása

Tartalma:

- költségek miatt,
- halasztott bevételek miatt.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a számított érték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2017.02.15.	Ellenőrzés hatása	2017.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása						
Költségek, ráford. passzív időbeli elh.			209	209		0,31%
- költség elhatárolás			209	209		0,31%
Halasztott bevételek			67 818	67 724		99,69%
- kapott támogatás			67 818	67 724		99,69%
Összesen:			67 933	67 933		100,00%

Az üzemi bevételek bemutatása

Tartalma:

- egyéb bevétel.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékeltek.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2017.02.15.	Ellenőrzés hatása	2017.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Vállalkozási tevékenység						
Belföldi árbevétel						
Export árbevétel						
Egyéb bevétel			52 184	52 184		100,00%
- egyéb			52 184	52 184		100,00%
Összesen:			52 184	52 184		100,00%

Szerkezete

Megnevezés	2017.02.15.	Ellenőrzés	2017.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Vállalkozási tevékenység		hatása				
Egyéb bevétel						
- kapott támogatások, működési célú			52 182	52 182		100,00%
- egyéb ki nem emelt			2	2		0,00%
Összesen:			52 184	52 184		100,00%
Mindösszesen:			52 184	52 184		100,00%

Az üzemi költségek és ráfordítások bemutatása

Tartalma:

- költségnevi költségek,
- egyéb ráfordítások.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- A devizamozgások a valóság elve szerint értékelték.
- Szokásos mértéke a számviteli politika szerinti.
- Típusa összköltségi.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2017.02.15.	Ellenőrzés	2017.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Vállalkozási tevékenység		hatása				
Költségnevi költségek			52 036	52 036		99,72%
- anyag jellegű			20 453	20 453		39,19%
- személyi jellegű			30 867	30 867		59,15%
- értékcsökkenés			716	716		1,37%
- aktivált saját teljesítmény						
Egyéb ráfordítások			148	148		0,28%
Összesen:			52 184	52 184		100,00%

Szerkezete

Megnevezés	2017.02.15.	Ellenőrzés	2017.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Vállalkozási tevékenység		hatása				
Igénybe vett szolgáltatások			16 950	16 950		100,00%
- szállítás-rakodás, raktározás, csomagol.			52	52		0,31%
- kölcsönzés-, bérleti díjak			2 372	2 372		13,99%
- karbantartási költségek			1 188	1 188		7,01%
- posta-, távközlési szolgáltatások			427	427		2,52%
- oktatás és továbbképzés			170	170		1,00%
- hirdetés, reklám, propaganda szolgál.			117	117		0,69%
- üzleti utak, kiküldetési költségek			437	437		2,58%
- egyéb szakértői szolgáltatások			10 367	10 367		61,16%
- egyéb			1 820	1 820		10,74%
Összesen:			16 950	16 950		100,00%

Szerkezete

Megnevezés	2017.02.15.	Ellenőrzés	2017.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Vállalkozási tevékenység		hatása				
Egyéb szolgáltatások			1 258			
- biztosítási díjak			233	233		18,52%
- bankköltségek			336	336		26,71%
- hatósági díjak			689	689		54,77%
Összesen:			1 258	1 258		100,00%

Egyéb ráfordítások - szerkezete

Megnevezés	2017.02.15.	Ellenőrzés hatása	2017.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Vállalkozási tevékenység						
Egyéb ráfordítások:			148			
- adók, hozzájárulások, HIP és innovj. nélküli			146	146		98,65%
- egyéb:			2	2		1,35%
Összesen:			148	148		100,00%

Pénzügyi eredmények bemutatása

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem számolt el pénzügyi eredményt.

Az eredményelszámolás bemutatása

Tartalma:

- üzleti eredmény,
- egyéb eredmények,
- eredmény-elszámolás.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- A nyereséget terhelő kötelezettségeket az adómérleg részletezi.

Állománya elszámolással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2017.02.15.	Ellenőrzés hatása	2017.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Vállalkozási tevékenység						
Üzemi eredmény						
Pénzügyi eredmény						
Adózás előtti eredmény						
Társasági adó kötelezettség						
Különadó kötelezettség						
Külföldön fizetett (fizetendő) nyereségadó						
Kisvállalati adó						
Adózott eredmény						

Eredményelszámolások - állományváltozás

Megnevezés / E Ft	2017.02.15.	Ellenőrzés hatása	2017.12.31.	Változás %
Adózás előtti eredmény:				
+ Tao, adóalapnövelők:			715	
- Tao, adóalapcsökkentők:			715	
=Társasági adóalap:				
-Számított társasági adó:				
- Adómentességek:				
- Társasági adókedvezmények:				
- Különadó:				
- Külföldön fizetett (fizetendő) nyereségadó				
- Kisvállalati adó				
Adózott eredmény:				

Eredményelszámolások - maximális osztalék

Megnevezés	2017.02.15.	2017.12.31.	Változás
E Ft			%
+ jegyzett tőke	20 000	20 000	
- jegyzett, de be nem fiz. tőke	-20 000		100,00%
+ tőketartalék		80 000	
+ eredménytartalék			
+ lekötött tartalék			
+ értékelési tartalék			
+ képződött adózott eredmény			
= Saját tőke osztalék fizetés előtt		100 000	
- lekötött tartalék			
- értékelési tartalék			
- jegyzett tőke	-20 000	-20 000	
= Osztalék fedezet	-20 000	80 000	500,00%
+ eredménytartalék			
+ képződött eredmény			
= Osztalék forrása			
= MAXIMÁLISAN kifizethető osztalék			

Kiegészítő adatok

Létszám adatok

fő	2017.02.15.	2017.12.31.
fizikai létszám		
nem fizikai létszám		2
Összes létszám		2

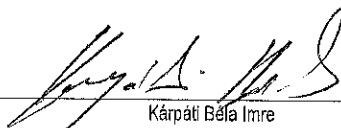
Átlag bérek

Ft / fő / hó	2017.02.15.	2017.12.31.
fizikai átlag bér		
nem fizikai átlag bér		335 297
Összes átlag bér		335 297

Egyéb személyi jellegű kifizetések

E Ft / év	2017.02.15.	2017.12.31.
- ösztönzési		559
- szociális		
- költségterítés		116
- egyéb		324
Összes személyi jellegű		999
Bérf járulékok:		
- szociális hozzájárulási adó		5 214
- egészségügyi hozzájárulás		193
- rehabilitációs		
- szakképzési		355
- egyéb		91

Sopron,
2018. február 22.



Kárpáti Béla Imre

9400 Sopron, Új utca 4.

Sopron-Fertő Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt.

**Sopron-Fertő Turisztikai
Fejlesztő Nonprofit Zrt.**
9400 Sopron, Új u. 4.
25891108-2-08 ②

Sopron-Fertő Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt.

CASH FLOW KIMUTATÁS

ssz	Megnevezés / E Ft	2017.02.15.	Ellenőrzés hatása	2017.12.31.	Változás		T.évi.összet.
					E Ft	%	%
1	(Korrigált) Adózás előtti eredmény						
	Ebből:						
	+ adózás előtti eredmény						
	- kapott (járó) osztalék, részesedés miatti korrekció						
	- kapott fejlesztési támogatás miatti korrekció						
	+ véglegesen átadott pénzeszközök miatti korrekció						
2	Elszámolt amortizáció			716	716		0,49%
3	Elszámolt értékvesztés és visszalás						
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete						
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye						
6	Szállítói kötelezettségek változása			304	304		0,21%
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása			4 747	4 747		3,26%
8	Passzív időbeli elhatárolások változása			67 933	67 933		46,70%
	Ebből:						
	+ passzív időbeli elhatárolások változása			67 933	67 933		46,70%
	- kapott fejlesztési támogatás miatti korrekció						
9	Vevőkövetelések változása						
10	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása			-8 738	-8 738		-6,01%
11	Aktív időbeli elhatárolások változása			-1 193	-1 193		-0,82%
12	Fizetett adó (nyereség után)						
13	Fizetett osztalék, részesedés						
I.	MŰKÖDÉSI CASH FLOW ÖSSZESEN			63 769	63 769		43,84%
14	Befektetett eszközök beszerzése			-18 303	-18 303		-12,58%
15	Befektetett eszközök eladása			-1	-1		0,00%
16	Kapott osztalék, részesedés						
II.	BEFEKTETÉSI CASH FLOW ÖSSZESEN			-18 304	-18 304		-12,58%
17	Részvénykibocsátás bevétele (egyéb tőkebevételek)			100 000	100 000		68,75%
18	Kötvény, hitel/viszonyt megtest. ért.papír kibocsátás bevétele						
19	Hitel és kölcsön felvétele						
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, bankbetétek törli., bevált.						
21	Véglegesen kapott pénzeszköz						
22	Részvénybevonás (egyéb tőkeleszállítás)						
23	Kötvény visszafizetés						
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése						
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, elhelyezett bankbetétek						
26	Véglegesen átadott pénzeszköz						
27	Alapítókkal sz. / egyéb hosszú köt. változása						
III.	PÉNZÜGYI CASH FLOW ÖSSZESEN			100 000	100 000		68,75%
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA			145 465	145 465		100,00%

Könyvvizsgálói jelentés
Sopron-Fertő Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt.
Az üzleti év:
2017. február 16. - 2017. december 31.

Sopron-Fertő Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt.					
MÉRLEG 'A' változat ESZKÖZÖK					
szz	Megnevezés / E Ft	2017.02.15.	Ellenőrzés hatáaa	2017.12.31.	
1	A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK				17 588
2	I IMMATERIÁLIS JAVAK				794
3	I.1 Alapítás-átszervezés aktívált értéke				
4	I.2 Kieárlati fejlesztés aktívált értéke				
5	I.3 Vagyoni értékű jogok				794
6	I.4 Szellemi termékek				
7	I.5 Üzleti vagy cégérték				
8	I.6 Immateriális javakra adott előlegek				
9	I.7 Immateriális javak értékholysesbitése				16 794
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK				1 315
11	II.1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok				
12	II.2 Műszaki berendezések, gépek, járművek				1 229
13	II.3 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek				
14	II.4 Tenyészállatok				14 260
15	II.5 Beruházások, feltűjtások				
16	II.6 Beruházásokra adott előlegek				
17	II.7 Tárgyi eszközök értékholysesbitése				
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK				
19	III.1 Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				
20	III.2 Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
21	III.3 Tartós jelentős tulajdoni részesedés				
22	III.4 Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban				
23	III.5 Egyéb tartós részesedés				
24	III.6 Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban				
25	III.7 Egyéb tartósan adott kölcsön				
26	III.8 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
27	III.9 Befektetett pénzügyi eszközök értékholysesbitése				
28	III.10 Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				154 203
29	B FORGÓESZKÖZÖK				
30	I KÉSZLETEK				
31	I.1 Anyagok				
32	I.2 Befejzetlen termelés és félkész termékek				
33	I.3 Növények-, hízó- és egyéb állatok				
34	I.4 Késztermékek				
35	I.5 Áruk				
36	I.6 Készletekre adott előlegek				8 738
37	II. KÖVETELÉSEK				
38	II.1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)				
39	II.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				
40	II.3 Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
41	II.4 Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
42	II.5 Váltakövetelések				8 738
43	II.6 Egyéb követelések				
44	II.7 Követelések értékelési különbözete				
45	II.8 Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK				
47	III.1 Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
48	III.2 Jelentős tulajdoni részesedés				
49	III.3 Egyéb részesedés				
50	III.4 Saját részvények, saját üzletrészek				
51	III.5 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
52	III.6 Értékpapírok értékelési különbözete				145 465
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK				51
54	IV.1 Pénztár, csekkok				145 414
55	IV.2 Bankbelételek				1 193
56	C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK				
57	C.1 Bevételek aktív időbeli elhatárolása				1 193
58	C.2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása				
59	C.3 Halasztott ráfordítások				172 984
60	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN				

2018. február 22.

Könyvvizsgáló jelentésem alapján igazolom:

Dr. Serényi Iván
 kamarai tag könyvvizsgáló
 s.sz.: 003687
 k.t.sz.: 003607

Dr. Serényi Iván
 ny.sz.: 003607

Sopron-Fertő Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt.					
MÉRLEG 'A' változat FORRÁSOK					
SSZ	Megnevezés I E Ft	2017.02.15.	Ellenőrzés hatálya	2017.12.31.	
61 D.	SAJÁT TŐKE				100 000
62 I.	JEGYZETT TŐKE	20 000			20 000
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken				
64 II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-20 000			
65 III.	TŐKETARTALÉK				80 000
66 IV.	EREDMÉNYTARTALÉK				
67 V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK				
68 VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
69 VI.1	Értékhalysábilás értékelési tartaléka				
70 VI.2	Valós értékelés értékelési tartaléka				
71 VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY				
72 E.	CÉLTARTALÉKOK				
73 E.1	Céltartalék a várható kötelezettségekre				
74 E.2	Céltartalék a jövőbeni költségekre				
75 E.3	Egyéb céltartalék				
76 F.	KÖTELEZETTSÉGEK				4 957
77 I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				
78 I.1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
79 I.2	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben				
80 I.3	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
81 I.4	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				
82 II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK				
83 II.1	Hosszú lejáratú kapott kölcsönök				
84 II.2	Átváltoztható és átváltozó kötvények				
85 II.3	Tartozások kötvénykiadásból				
86 II.4	Beruházási és fejlesztési hitelek				
87 II.5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
88 II.6	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
89 II.7	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben				
90 II.8	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
91 II.9	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				
92 III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK				4 957
93 III.1	Rövid lejáratú kölcsönök				
94	ebből: az átváltoztható és átváltozó kötvények				
95 III.2	Rövid lejáratú hitelek				
96 III.3	Vevőktől kapott előlegek				
97 III.4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)				304
98 III.5	Váltótartozások				
99 III.6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
100 III.7	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben				
101 III.8	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
102 III.9	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek				4 653
103 III.10	Kötelezettségek értékelési különbözete				
104 III.11	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
105 G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK				68 027
106 G.1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása				
107 G.2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása				209
108 G.3	Halasztott bevételek				67 818
109	FORRÁSOK ÖSSZESEN				172 984

Dr. Serényi Iván
 kamarai tag könyvvizsgáló
 s.sz.: 003687
 k.sz.: 005607

2018. február 22.

Könyvvizsgálói jelentésem alapján igazolom:

dr. Serényi Iván
 ny.sz.: 003607

KSH SZÁM: 25891108-4110-573-08
 CÉGJEGYZÉK: 08b10 001916

Sopron-Fertő Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt.					
EREDMÉNYKIMUTATÁS ÖSSZKÖLTSÉG 'A'					
Szsz	Megnevezés / E Ft	2017.02.15.	Ellenőrzés hatása	2017.12.31.	
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele				
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele				
3 I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE				
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása				
5	4 Saját előállítású eszközök aktívált értéke				
6 II.	AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE				
7 III.	EGYÉB BEVÉTELEK				52 184
8	ebből: visszalértékvesztés				
9	5 Anyagköltség				2 245
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke				16 950
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke				1 258
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke				
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke				
14 IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK				20 458
15	10 Bérköltség				24 016
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések				999
17	12 Bérjárulékok				5 852
18 V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK				30 867
19 VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS				716
20 VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK				148
21	ebből: értékvesztés				
22 A	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE				
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés				
24	ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott				
25	14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek				
26	ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott				
27	15 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek				
28	ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott				
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek				
30	ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott				
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				
32	ebből: értékelési különbözet				
33 VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI				
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések				
35	ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott				
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések				
37	ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott				
38	20 Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások				
39	ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott				
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				
42	ebből: értékelési különbözet				
43 IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI				
44 B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE				
45 C	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY				
46 X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG				
47 D	ADÓZOTT EREDMÉNY				

Dr. Serényi Iván
 kamarai tag könyvvizsgáló
 s.sz.: 003687
 k.t.sz.: 003607

2016. február 22.
 Könyvvizsgálói jelentésem alapján igazolom:

dr. Serényi Iván
 ny.sz.: 003607

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Sopron-Fertő Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a Sopron-Fertő Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. („a Társaság”) 2017. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2017. december 31.-i fordulónapra készített mérlegeből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 172 984 E Ft, az adózott eredmény 0 E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemének összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31.-n 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 Könyvvizsgálati 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 éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk 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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések

Kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések azok a kérdések, amelyek szakmai megítélésünk szerint a legjelentősebbek voltak a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatások általunk végzett könyvvizsgálata során.

Ezekkel a kérdésekkel a pénzügyi kimutatások egészének általunk végzett könyvvizsgálatával összefüggésben és az arra vonatkozó véleményünk kialakítása során foglalkoztunk; ezekre a kérdésekre vonatkozóan külön véleményt nem bocsátunk ki.

A társaság megkezdte a MTÜ/SZER/270-1/2017 számú pályázat végrehajtását és elszámolását, melynek célja a Fertő tó alapinfrastruktúrájának fejlesztése, vízminőség javítása, vendégfogadás és szállásadás infrastruktúrájának megteremtése a Fertő tónál és egy 1200 fős nemzeti konferenciaközpont (Lövér program) kialakítása. (Kiegészítő melléklet jelentős események részben is bemutatott)

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Sopron-Fertő Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. 2017. évi üzleti jelentéséből állnak.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért.

A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

A éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálataival kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megállítása, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Sopron-Fertő Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. 2017. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Sopron-Fertő Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. 2017. évi éves beszámolójával és az üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés és az Irányítással megbízott személyek felelőssége a éves beszámolóért

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

Az 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 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.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az 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 éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához.

A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, 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 könyvvizsgálói 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 éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói 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 hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket.

Következtéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak.

Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság általi alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Dr. Serényi Iván
kamarai tag könyvvizsgáló
s.sz.: 003687
k.t.sz.: 003607

2018. február 22.

AUDIT SERVICE KFT
bejegyzett könyvvizsgáló cég
ny.sz.: 001030

dr. Serényi Iván
Audit Service Kft.
1022 Budapest, Bimbó út 3.
ny.sz.: 001030

dr. Serényi Iván
ny.sz.: 003607

Ez a jelentés a fent nevezett cég tárgyévi éves beszámolójának elválaszthatatlan része.
A Könyvvizsgálói Vélemény bármely manipulációja, vagy valótlan adatokkal együtt történő felhasználása a véleményt érvényteleníti és törvényességi felügyeleti eljárást vonhat maga után!

Teljességi nyilatkozat

Vállalkozás megnevezése:

Sopron-Fertő Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt.

Címe:

9400 Sopron, Új utca 4.

A munka befejezésének dátuma:

2018. február 22.

Ez a nyilatkozat a Sopron-Fertő Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. (a Szervezet) 2017.12.31.-i pénzügyi kimutatásának (a mérleg - melyben az eszközök és források egyező végösszege: 172 984 E Ft, az adózott eredmény 0 E Ft - az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: pénzügyi kimutatás) Önök által elvégzett könyvvizsgálattal kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítson arról, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a 2000. évi C. törvénnyel (a Számviteli törvény) összhangban.

Elvégezve mindazt az információkérést, amelyet szükségesnek tartottunk a nyilatkozatunk megadásához legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Tudomásom szerint a meghatározó tulajdonos(ok)nak jelenleg, az elkövetkező egy évre nincs szándékában a Szervezet felszámolása, csőd eljárás alá vonása, végelszámolása; a Szervezetben lévő tulajdonosi pozíció hasznosítása; a Szervezettel kapcsolatos ügyletek, kereskedelmi és pénzügyi kapcsolatok, esetleges háttér-fedezetek alapvető megváltoztatása.

1. Tisztában vagyunk azzal, hogy a könyvvizsgálatot azzal az alapfeltételezéssel végzik, hogy a vezetés és az irányítással megbízott személyek elismerték és érték, hogy felelősséggel tartoznak a pénzügyi kimutatásoknak a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban történő elkészítéséért, beleértve, ahol releváns, azok valós bemutatását.

2. Felelősek vagyunk:

- a.) az éves pénzügyi beszámolóknak a 2000. évi C. Számviteli Törvénynek megfelelően nyilvántartott adatokból történő összeállításáért,
- b.) a könyvelésért,
- c.) az éves pénzügyi beszámolóknak a 2000. évi C. Számviteli Törvénnyel és a tényekkel való megfelelésért,
- d.) valamint azért, hogy az éves pénzügyi beszámoló megbízható képet ad a Szervezet nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről hű és valós képet mutat.

3. Rendelkezésükre bocsátottunk teljesszörűen és hiánytalanul, a valóságnak megfelelően, a vizsgált évre vonatkozó:

- a.) valamennyi tranzakciót,
- b.) ügyletet,
- c.) gazdasági eseményt feldolgozva,
- d.) a vagyoni-pénzügyi-jövedelmezőségi helyzetre hatást gyakorló további információkat külön is értelmezve.

4. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Önök rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önöket, amelyeknek a pénzügyi jelentésekre hatása lehet. Így különösen:

- a.) tulajdonosi és menedzsment döntések, tulajdonosi egyezségek, viszonyok,
- b.) a tárgyév egyedi, rendkívüli eseményei,
- c.) egyedi szerződéses megállapodások követelések és kötelezettségek érvényesítéskor,
- d.) az üzleti és az azon kívüli események, ügyletek elkülönítése,
- e.) korlátozások és kötöttségek, jogosultságok és előnyök a pénzügyi jelentésben,
- f.) piaci információk, értékvesztések, a Szervezet továbbvitelével kapcsolatos tervek,
- g.) mérlegben nem szereplő kötelezettségek, jogosultságok, peres, vitás, kétes ügyek.

5. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:

- a.) a velünk tulajdonviszonyban álló felekkel fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat;
- b.) tőkeállomány visszavásárlásának előjoga, illetve ilyen jellegű megállapodások vagy a tőkeállomány tartalékolása opcióra, kezességre, átalakításra vagy egyéb követelmények teljesítése végélt;

- c.) pénzügyintézzel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;
- d.) korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.

6. Külön rendelkezésükre bocsátottuk azokat az információkat:

- a.) amelyeket a tárgyévben, de nem a tárgyévre vonatkozóan érvényesítettünk,
- b.) amelyeket a tárgyév után, a könyvvizsgálati munka keretében helyesbítettünk,
- c.) amelyek a számvitelen kívüliek, de a vagyoni-pénzügyi-jövedelmezőségi helyzetre hatást gyakorolnak,
- d.) amelyek a jogok és kötelezettségek vállalásának éven belüli magyarázatára, éven túli hatások gyakorlására lényeges és meghatározó szerepet töltenek be.

7. A beszámoló-készítéssel összefüggésben rögzítjük:

- a.) Az immateriális javakat és a tárgyi eszközöket a számviteli törvény szerinti beszerzési értéken értékeltük, levonva belőle az ezen eszközök hasznos élettartalma alapján megállapított értékcsökkenési leírást.
- b.) A befektetett pénzügyi eszközöket a számviteli törvény szerinti beszerzési árukon értékeltük. Nincs tudomásunk olyan tényről, amelynek alapján a befektetett eszközökre értékvesztést kellett volna elszámolni.
- c.) A vásárolt készleteket a számviteli törvény szerinti beszerzési áron értékeltük. A vásárolt készletek könyv szerinti értéke nem haladja meg a mérlegkészítéskor ismert piaci értéket.

Azokra a vásárolt készletekre, amelyek könyv szerinti értéke magasabb volt, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci érték, értékvesztést számoltunk.

- d.) A saját termelésű készleteket a számviteli törvény szerinti előállítási költségen értékeltük. A saját termelésű készletek értéke nem haladja meg a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási árat.

Azokra a saját termelésű készletekre, amelyek könyv szerinti értéke magasabb volt, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ár, értékvesztést számoltunk el.

- e.) A fordulónapon fennálló, vevőkkel szembeni és egyéb követelések, jóhiszemű követelések, amelyek a fordulónapon, vagy ez előtt keletkeztek.

f.) A Szervezet minden készpénze és bankszámlája, továbbá minden egyéb tulajdona és eszköze szerepel a beszámolóban. A Szervezet megfelelő jogcímmel rendelkezik a mérlegben és mellékleteiben szereplő, tulajdonában levő eszközökre.

- g.) A Szervezet valamennyi kötelezettsége szerepel a fordulónapi beszámolóban. A Szervezetnek nincs érvényesítetlen követelése, kötelezettsége.

h.) A mérlegbeszámoló és kiegészítő mellékletei tartalmazzák mindazokat a tételeket:

- amelyek szükségesek a Szervezet vagyoni helyzetének, tevékenysége eredményének a számviteli törvényben rögzítetteknek megfelelő hiteles bemutatásához,

- valamint a Szervezetre vonatkozó egyéb törvényekben és a szabályozásokban előírt tételeket, és

- mindazokat a mérlegen kívüli kötelezettségeket (pl. jelzálogok, lízingdíj kötelezettség, kötelezettség fedezetére átadott váltók, adott garanciák, stb.), amelyek a Szervezet vagyoni helyzetének megítélésében szerepet játszanak.

i.) A Szervezetnek nincs egyéb elhatárolandó vagy közzétendő kötelezettsége, vagy nyeresége illetve vesztesége. A mérlegbeszámoló és mellékletei megfelelően tartalmazzák az alábbiakat:

- A kapcsolt vállalkozások tranzakcióit, az ezzel kapcsolatos követeléseket és kötelezettségeket, ideértve az eladásokat, vásárlásokat, kölcsönt, átutalást, lízinget.

- A Szervezet, valamint leányvállalata, igazgatója, tisztségviselője által nyújtott szóbeli vagy írásos garanciákat.

- A pénzügyintézzel kötött engedményezési megállapodásokat, vagy a bankszámlán levő készpénz illetve a hitelkeret korlátozására vonatkozó, vagy más ehhez hasonló megállapodásokat.

- A megállapodásokat a korábban eladott eszközök visszavásárlására.

- A rendes üzleti tevékenységen kívüli egyéb megállapodásokat.

j.) Nincs tudomásunk egyéb bármilyen lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a Szervezetünk pénzügyi helyzetét.

k.) Mérlegeltük a jelen levelünkhöz csatolt, nem helyesbített könyvvizsgálati eltérések jegyzékét, amennyiben volt ilyen. Megerősítjük, hogy a pénzügyi kimutatásokban szereplő nem helyesbített hibás állítások hatása nem lényeges sem egyedileg, sem összességében a pénzügyi kimutatások egészére nézve. Az elszámolásokban maradó, az adózásban feltárt nem jelentős, de ki nem javított hibák egyeztetésének és javításának felelőssége a vezetést terheli.

l.) A számviteli becslések készítése során, beleértve a valós értéken értékelteket, az általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek.

8. Ha eltűnk a valós értékeléssel akkor rögzítjük, hogy:

a.) A pénzügyi eszközök és kötelezettségek valós értéken történt értékelései a Számviteli Törvénnyel összhangban lettek bemutatva és közzétéve.

b.) Az eszközök és kötelezettségek valós értékének a Számviteli Törvény által megkövetelt módon közzétett összegei a valós értékre vonatkozó legjobb becslésünket tükrözik.

c.) A valós érték meghatározására alkalmazott értékelési módszerek és jelentős feltételezések következetesen lettek alkalmazva, ésszerűek.

d.) Az értékelési módszerek és feltételezések megfelelően tükrözik a Szervezet nevében végrehajtandó, a valós érték meghatározások és közzétételek szempontjából releváns lépéseinkre vonatkozó szándékainkat és képességeinket.

e.) Megerősítjük, hogy áttekintettük minden, a fordulónapon nyitott pénzügyi eszközt és kötelezettséget, és azokat a Számviteli Törvény 59/A-59/F paragrafusainak megfelelően soroltuk be a következő csoportok egyikébe:

- kereskedési célú pénzügyi eszközök és kötelezettségek
- lejáratig tartandó befektetések
- a Szervezet által keletkeztetett kölcsönök és követelések
- értékesíthető pénzügyi eszközök
- egyéb pénzügyi kötelezettségek

és azokat besorolásuknak megfelelően valós értéken, amortizált bekerülési értéken vagy bekerülési értéken mutattuk ki.

A lejáratig tartandónak minősített pénzügyi eszközök besorolása ezen értékpapíroknak a lejáratig történő megtartására irányuló szándékunknak és képességünknek megfelelő.

f.) A számviteli Törvénnyel összhangban számoltuk el a származékos termékeket és a fedezeti ügyleteket, beleértve annak

- a fedezeti kapcsolatra,
- a Szervezet fedezeti ügylettel kapcsolatos kockázatkezelési céljaira és stratégiáira,
- ill. a hatékonyság kezdeti és folyamatos mérésére vonatkozó dokumentáció elkészítésére vonatkozó előírásait.

9. A Szervezetünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a között jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.

10. Szerződésünk mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolják a pénzügyi kimutatásokat.

11. Elvégeztünk minden olyan módosítást, amely a mérleg fordulónapja utáni időszakban történt események miatt a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelt.

12. Megerősítettük, feldolgoztuk és megadtuk mindazon témaköröket, amelyeket a könyvvizsgálati munkaprogram, a dokumentációs és információs jegyzék alapján tőlünk kértek.

13. Megerősítjük, hogy 2000. évi C. Számviteli törvény 46.§ (3) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a Szervezet gondoskodott a nyilvántartások és a valós helyzet egyeztetéséről.

14. A számviteli szabályrendszerrel kapcsolatban rögzítjük, hogy a jelentős és lényeges minősítések meghatározása saját döntésünk, a könyvvizsgálat megbízása a piaci értékek teljes körének meghatározására nem terjedt ki.

15. A Szervezet amortizációs politikáját kialakítottuk, a maradványérték számításának elveit, az értékelési visszairások kezelését a számviteli elvekkel gyakorlatban megvalósítottuk. A számviteli szabályozás naprakészségének biztosítása a mi feladatunk.

16. A garanciális és várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalékok képzési módszere, mértéke, követése a Szervezetünk számításainak, tapasztalati adatainak eredménye.

17. Kinyilvánítjuk, hogy a beszámoló tartalmával mindenben egyetértünk, és megerősítjük, hogy terveink, értékeléseink tartalmuk, formájuk szerint azonosak a beszámolóban rögzítettel.

Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.

18. A beszámolóban kimutatott piaci értékek az általánosan elfogadott értékelési elvek szerint kerültek bemutatásra.

19. Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő hat éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és bármikor pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Szervezet vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Szervezetnek ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

Az adóhatóságnak jogában áll a Szervezet nyilvántartásainak felüellenőrzésére. A Számviteli Törvény előírásai szerint a könyvvizsgálói záradék nem jelenti azt, hogy azt az adóhatóság korrekció nélkül elfogadja vagy mentes minden hibától.

20. A mérleg kelte utáni időszakban nem történt olyan esemény, mely a pénzügyi kimutatások tekintetében kiegészítést igényelne.

21. A kiegészítő melléklet teljeskörűen és megfelelően mutatja be a mérlegben kívüli tételeket.

22. Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.

23. A tárgyévi beszámoló adatait befolyásoló, lényeges fordulónap utáni események nem történtek.

24. Lényegesebb piaci értéktöbbletet vagy értékhiányt mutató könyvön kívüli tételekkel a Szervezet nem rendelkezik.

Belső kontrollokkal, csalással kapcsolatos nyilatkozat

25. Felelőségünk az olyan belső kontrolli kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az Irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.

26. Nem történt:

- a.) szándékos mulasztás a vezetés, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli folyamatok rendszerében,
- b.) szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi adatokat,
- c.) lényeges hatást gyakorló visszajelzés a pénzügyi beszámoló, a pénzügyi jelentések hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozóan, a szabályozó hatóságokkal történt egyeztetés során ezek részéről.

27. Nincsen tudomásunk:

a.) olyan szabálytalanságról, mely elkövetésében a vállalatvezetés tagjai, a számvitelben fontos szerepet játszó alkalmazottak részt vettek volna, sem más alkalmazott által elkövetett olyan szabálytalanságról, amely a beszámolót jelentősen befolyásolná,

b.) olyan törvénysértésről vagy lehetséges törvény- vagy szabálysértésről:

- amelynek következményét a mérlegbeszámolóban tartalmaznia kellene,
- céltartalék képzését tenné szükségessé,
- vagy a valós kép bemutatása céljából a kiegészítő mellékletben nyilvánosságra kellene hozni.

Nem érkezett olyan, a pénzügyi nyilvántartási kötelezettségek megszegésével kapcsolatos, vagy hiányosságokra utaló hatósági értesítés, amely jelentős hatással lett volna a mérlegbeszámolóra.

A Szervezet betartotta a szerződés megállapodásának azon pontjait, amelyek be nem tartás esetén jelentősen befolyásolták volna a mérlegbeszámolót.

28. A tulajdonosok, vezetés ellenőrzési rendszere révén megfelelően kezeli a csalás, hamisítás kockázatát.

29. A belső ellenőrzési rendszer által feltárt problémákat, hibákat maradéktalanul kijavítottuk és helyesbítettük, az ezen kívüli fel nem dolgozott tételeket külön bizonylatoltuk és rendelkezésre bocsátottuk.

Jogszabályi megfelelési nyilatkozat

30. Nem történt olyan törvényszegés vagy szabálysértés, melynek hatása a 2000. évi C. Számviteli Törvény előírásaival összhangban készült pénzügyi jelentésekben mutatkozhatna.

Alulírott, mint a Sopron-Fertő Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt., (címe: 9400 Sopron, Új utca 4.) képviselőjére jogosultja nyilatkozom, hogy a Szervezet tisztában van a számviteli szabályozás 2000. évi C. törvény 14. § és 161. §-ainak a számviteli politikát és kapcsolódó egyéb szabályzatokat érintő rendelkezéseivel és 90 napos határidővel kötelezettségének eleget tesz minden, Szervezet sajátosságából eredő változás, illetve törvényi módosulás szabályzatokon történő átvezetésével.

31. Tisztában vagyunk 2007. évi CXXXVI. a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló törvény előírásaival, annak szabályait ismerjük.

A rendelkezésükre bocsátott bizonylatok és azok mögöttes gazdasági tartalmában, valamint a vállalkozás működésében nincsenek olyan ügyletek, amelyek büntetendő cselekmény elkövetéséből származó dolgok eredetét leplezik.

Ide értendő többek között:

- a vagyoni jogosultságot megalapozó okiratot,
- dematerializált értékpapírt is.

Rögzítjük továbbá, hogy gazdálkodásunkban nem jelentek meg, illetve a tevékenység gyakorlása során felhasználásra nem kerültek olyan dolgok, amelyek büntetendő cselekmény elkövetéséből származnak.

32. Tisztában vagyunk a készpénz forgalommal kapcsolatos jogszabályi korlátozásokkal (kiemelten: adózás rendjéről szóló törvény, pénzmosási törvény rendelkezéssel), azok esetleges szankcióival.

Nyilatkozat peres ügyekről

33. Nincsenek a Szervezettel szemben olyan nem érvényesített igények, amik az ügyvédünk véleménye szerint érvényesíthetők lennének. Illetve nincsenek olyan érvényesített igények sem, melyek lényegesek lennének.

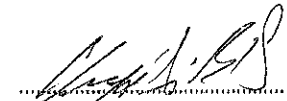
Információs technológiai nyilatkozat

34. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletettséggel tükrözi a Szervezetünknek és esetleges kapcsolt vállalkozásainak ügyleteit.

35. Megegyeztetjük, hogy adatfeldolgozási rendszerünk rendszertechnikailag zárt. A Szervezet programjai jogtiszták, illegális felhasználásból eredő hibák, hozzáférési problémák, szűkített jogosultságok, korlátozott moduláris rendszer miatt a Szervezet adatbázisrendszerének megbízhatósága nem sérül. Nincs tudomásunk arról, hogy illegális hozzáférésből eredően a szokásos üzletemetben adatvesztés, adatfelülírás fordult volna elő.

A Szervezet számlázási rendszere zárt, folyamatos sorszámozást zárt rendszerében biztosítja. Tételismétlés, kettős rögzítés nem fordulhat elő, javítási algoritmus dokumentált. A program a szoftverfejlesztő nyilatkozata alapján a törvények által meghatározott gépi számlázási szabályoknak megfelelő.

Vállalkozás pecsétje: **Sopron-Fertő Turisztikai
Fejlesztő Nonprofit Zrt.**
9400 Sopron, Új u. 4.
25891108-2-08


Képviselőre jogosult aláírása

h