

# Ajkai Főnix-Park Kft.

## Éves beszámoló

2015. december 31.

Budapest, 2015. március 16.

**Ajkai Főnix-Park Kft.**  
1111 Budapest, Várkeresztény u. 3. sz. 2.  
Adószám: 24948290-2-19

  
dr. Koji Ferenc  
ügyvezető

### Tartalomjegyzék:

Független könyvvizsgálói jelentés

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet



**Független könyvvizsgálói jelentés**  
**Az Ajkai Főnix-Park Kft. tulajdonosának az egyszerűsített éves beszámolóról**

Elvégeztük az **Ajkai Főnix-Park Kft.** (8400 Ajka, Szabadság tér 12.) mellékelt 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 837.494 eFt, a mérleg szerinti eredmény 968 eFt nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

**A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért**

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

**A könyvvizsgáló felelőssége**

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

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

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

**Vélemény**

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó **Ajkai Főnix-Park Kft.** 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Veszprém, 2016. március 16.

Quercus Audit Kft.  
Veszprém, Radnóti tér 2/c.  
nyilvántartási szám: 002651

**QUERCUS AUDIT**  
Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft.  
8200 Veszprém, Radnóti tér 2./C  
Adószám: 11679204-2-19

Tölgyes András  
bejegyzett könyvvizsgáló  
tagsági igazolvány szám: 005572



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

Adószám

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

Cégjegyzék száma

**Ajkai Főnix-Park Tanácsadó és Szolgáltató Kft**

a vállalkozás megnevezése

8400 Ajka, Szabadság tér 12.

a vállalkozás címe, telefonszáma

## Egyszerűsített éves beszámoló

2015.01.01-2015.12.31.

közötti időszakról

**Ajkai Főnix-Park Kft.**  
 1111 Budapest, Vak Bottyán u. 3. sz. 2.  
 Adószám: 24948290-2-19

Keltezés: Ajka, 2016. március 16.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.



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

Adószám

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

1	1
---	---

Cégjegyzék száma

**Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat**  
**Eszközök (aktívák)**

Az üzleti év fordulónapja: **2015.12.31**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	<b>A.BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (02.+ 04.+ 06. sor)</b>			
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK			
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06. sorból: Bef. pénzügyi eszk. érték helyesbítése			
08.	06. sorból: Bef. pénzügyi eszk. Értékelési különbözete			
09.	<b>B. FORGÓESZKÖZÖK (09.+ 10.+ 11.+ 12. + 16. sor)</b>	<b>787 449</b>		<b>837 494</b>
10.	I. KÉSZLETEK	4 000		441 600
11.	II. KÖVETELÉSEK	782 734		395 481
12.	11. sorból: Követelések értékelési különbözete			
13.	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
15.	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	715		413
17.	<b>C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>			

18.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+ 09.+ 17.sor)</b>	<b>787 449</b>		<b>837 494</b>
-----	---	----------------	--	----------------

Keltezés: Ajka, 2016. március 16.

**Ajkai Főnix-Park Kft.**  
1111 Budapest, Vak Bottyán u. 3. sz.2.  
Adószám: 24948290-2-19

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

Adószám

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

Cégjegyzék száma

1	2
---	---

**Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat**  
**Források (passzívák)**

Az üzleti év fordulónapja: **2015.12.31**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	D. SAJÁT TŐKE (20. + 22. + 23.+ 24.+ 25.+ 26.+ 29. sor)	-1 590		-622
20.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
21.	16. sorból: visszavás. tulajdoni részesedés névérték			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TŐKETARTALÉK			
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK			-4 590
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-4 590		968
30.	E. CÉLTARTALÉKOK			
31.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (32.+ 33.+ 34. sor)	788 889		838 116
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	750 000		750 000
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	38 889		88 116
35.	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	150		
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+ 30.+ 31.+ 37. sor)	787 449		837 494

Keltezés: Ajka, 2016. március 16.

**Ajka Főnix-Park Kft.**  
1111 Budapest, Vaskút utca 3. sz. 2.  
Adószám: 24948290-2-19  
P.H.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)



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

Adószám

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

Cégjegyzék száma

3 1

## Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített

## EREDMÉNYKIMUTATÁSA

"A" változat

Az üzleti év fordulónapja:

2015.12.31

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév	
a	b	c	d	e	
I.	Értékesítés nettó árbevétele				01.
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke				02.
III.	Egyéb bevételek			12 276	03.
	III. sorból: visszaírt értékvesztés				04.
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 335		3 228	05.
V.	Személyi jellegű ráfordítások	2 968		5 340	06.
VI.	Értékcsökkenési leírás				07.
VII.	Egyéb ráfordítások			247	08.
	VII. sorból: értékvesztés				09.
A.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. +- II. + III. - IV. - V. - VI. - V	-4 303		3 461	10.
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei				11.
	VIII.sorból: Értékelési különbözet				12.
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	287		2 442	13.
	IX.sorból értékelési különbözet				14.
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	-287		-2 442	15.
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+- A. +- B.)	-4 590		1 019	16.
X.	Rendkívüli bevételek				17.
XI.	Rendkívüli ráfordítások				18.
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X. - XI.)				19.
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+- C. +- D.)	-4 590		1 019	20.
XII.	Adófizetési kötelezettség			51	21.
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E. - XII.)	-4 590		968	22.
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+- F.+ 22. - 23.)	-4 590		968	23.

Keltezés: Ajka, 2016. március 16.

**Ajkai Fényc-Park Kft.**  
 1111 Budapest, Vak Bottyán u. 3. fsz.2.  
 Adószám: 24948290-2-19

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Adószám: 24948290-2-19  
Cégbíróság: Veszprémi Törvényszék Cégbírósága  
Cégjegyzék szám: 19-09-517218

---


**Ajkai Főnix-Park Tanácsadó és Szolgáltató Kft**  
8400 Ajka, Szabadság tér 12.

**Kiegészítő melléklet**  
**2015.01.01-2015.12.31.**  
**közötti időszakról**

**Fordulónap:** 2015. december 31.  
**Beszámolási időszak:** 2015.01.01-2015.12.31.

Budapest, 2016. március 16.

**Ajkai Főnix-Park Kft.**  
**1111 Budapest, Vár Bettyén u. 3. sz.2.**  
**Adószám: 24948290-2-19**  
P.H.

  
.....  
A gazdálkodó  
képviselője

## Általános

### 1. Közzététel

#### **1.1. Könyvvizsgálat**

A Társaság a számviteli törvény szerint könyvvizsgálatra kötelezett.

## Tájékoztató

### 2. A gazdálkodó bemutatása

#### **2.1. Alakulás, a gazdálkodó fő célja**

Az Ajkai Főnix-Park Kft. 2014. évben alakult, létesítő okirata 2014. április 30-án kelt, bejegyzésére 2014. május 22-én került sor. A Társaság a bejegyzésig semmilyen gazdasági tevékenységet nem végzett.

A gazdálkodó létrehozásának célja, hogy az erőforrások fejlesztésével, bővítésével, a működés optimalizálásával a piaci részesedés növekedjen, a jövedelmezőség megfelelő szintű legyen, a vagyon gyarapodjon.

A társaság székhelye a beszámoló fordulónapján

8400 Ajka, Szabadság tér 12.

#### **2.2. Tevékenységi kör**

A gazdálkodó főtevékenysége:

6810 '08 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele

#### **2.3. Tulajdonosok**

A társaság tulajdonosai:

Név	Cím	Tulajdoni hányad ezer Ft	Tulajdoni hányad %
PK Követeléskezelő Zrt	1111 Budapest, Vak Bottyán utca 3. fsz.2.	2.400	80 %
Ajka Város Önkormányzata	8400 Ajka, Szabadság tér 12.	600	20 %

#### **2.4. Társaság képviselője**

A Társaságot dr. Koji Ferenc (lakcíme: 2072 Zsámbék, Akácfa utca 12. anyja neve: Márci Julianna, szül: Nyírbogdány, 1949.03.28., adóazonosító jele: 8300363025) ügyvezető képviseli.



### **2.5. A vállalkozás folytatása**

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

### **2.6. Könyvviteli szolgáltatás**

Regisztrációs szám: 136784

Név: Szandi Adrienn

Cím: 2000 Szentendre, Mandula utca 12.

## **3. A számviteli politika alkalmazása**

### **3.1. Könyvvezetés módja**

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata.

### **3.2. Könyvvezetés pénzneme**

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

### **3.3. Beszámoló formája és típusa**

Az Ajkai Főnix-Park Kft. egyszerűsített éves beszámolót készít. A társaság az egyszerűsített éves beszámolóban a mérleget A, az eredménykimutatást A változatban állította össze.

### **3.4. Üzleti év**

Jelen beszámoló a 2015.január 1. - 2015. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2015. december 31.

### **3.5. Mérlegkészítés időpontja**

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: 2016. január 31.

### **3.6. Jelentős összegű hibák értelmezése**

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

### **3.7. Devizás tételek értékelése**

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások forintértékének

meghatározása egységesen a számlavezető bank (Erste Bank Hungary Zrt.) által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

### **3.8. Értécsökkenési leírás elszámolása**

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.

Az 100 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.

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 ezer Ft-ot.

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 100 ezer Ft-ot.

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

### **3.9. Értékvesztések elszámolása**

Az értékvesztések elszámolásának gyakorlata az előző üzleti évhez képest a jogszabályi változásokon túl nem változott. Eszerint értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős.

### **3.10. Visszaírások alkalmazása**

A terven felüli értécsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

### **3.11. Értékhelyesbítések alkalmazása**

Az Ajkai Főnix-Park Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

### **3.12. Alapítás-átszervezés költségei**

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

### **3.13. Kísérleti fejlesztés aktiválása**

Az Ajkai Főnix-Park Kft. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

### **3.14. Saját termelésű készletek értékelése**

A saját termelésű készletek a mérlegben nem szerepelnek.



### 3.15. Céltartalék-képzés szabályai

Az Ajkai Főnix-Park Kft. garanciális és egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képez.

### 3.16. Eltérés a törvény előírásaitól

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

## Specifikus

### 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

#### 4.1. Előző évek módosítása

A tárgyévi alakulás miatt az előző évek módosítása nem értelmezhető

#### 4.2. Összehasonlíthatóság

### **Eszközök összesen 2015.12.31.**

<b>Eszközök</b>	<b>2014. évi tény eFt</b>	<b>2015. évi tény eFt</b>	<b>Változás 2015.</b>
Befektetett eszközök	-	-	-
Áruk	-	441.600	+441.600
Készletekre adott előleg	4.000	-	-4.000
Követelések	782.724	395.063	-387.661
Értékpapírok	-	-	-
Pénzeszközök	715	413	-302
Válto követelések	-	-	-
Egyéb követelések	10	418	+408
Aktív elhatárolások	-	-	-
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>787.449</b>	<b>837.494</b>	<b>+50.045</b>



#### 4.3. Befektetett eszközök

##### Terven felüli értékcsökkenés alakulása

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására nem került sor.

##### Értékcsökkenési leírás utólagos módosításának hatása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

*A Társaság befektetett eszközzel nem rendelkezik a beszámolási időszakban.*

#### 4.4. Üzleti érték leírása

Az Ajkai Főnix-Park Kft. mérlegében üzleti vagy cégérték nem szerepel.

#### 4.5. Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek

*Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintra történő átszámításából adódó különbözet 2 ezer Ft veszteséget eredményezett.*

#### 4.6. Kötelezettségek

Források	2014. évi tény eFt	2015. évi tény eFt	Változás 2015.
Hosszú lejáratú kötelezettségek	750.000	750.000	-
Rövid lejáratú hitel, kölcsön	38.540	87.130	+48.590
Rövid lejáratú egyéb kötelezettség	349	986	+637
Saját tőke	- 1.590	- 622	+968
- jegyzett tőke	3.000	3.000	-
- eredménytartalék	-	- 4.590	-4.590
- adózott eredmény	- 4.590	968	+5.558
Passzív elhatárolások	150	-	-150
<b>Források összesen:</b>	<b>787.449</b>	<b>837.494</b>	<b>+50.045</b>

#### **4.8. Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek**

A tárgyévi kötelezettségek között olyan, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél, nincs.

#### **4.9. Kapcsolt vállalkozás**

A társaság nem képzett céltartalékot kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségekre, valamint felhasználásra sem került sor.

#### **4.10. Kapcsolt vállalkozással szemben fennálló kötelezettségek**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

#### **4.11. Saját tőke**

*A 2014. évi negatív saját tőkénket sikerült 968 ezer Ft-tal növelni, de még 2015-ben is 622 ezer Ft a negatív saját tőkénk. Az ügyvezetés javasolta 5 millió Ft pótbefizetés teljesítését, amivel tőkehelyzet rendeződik.*

#### **4.12. Visszavásárolt saját üzletrész, saját részvény**

A társaság nem rendelkezik visszavásárolt üzletrésszel.

#### **4.13. Lekötött tartalék jogcímei**

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

#### **4.14. Hátrasorolt eszközök**

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, a beszámolóban nem szerepel.

#### **4.15. Értékvesztések, értékhelyesbítés, piaci értéken történő értékelés**

Az Ajkai Főnix-Park Kft. mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz, készletekhez, értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

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

#### **4.16. Mérlegen kívüli tételek**

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

A mérlegben nem látszó, más lényeges tétel nem kíván bemutatást.

#### **4.17. Környezet védelem, veszélyes hulladék, környezetvédelmi kötelezettségek**

A tevékenység jellegéből adódóan az Ajkai Főnix-Park Kft. nem termel és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők. Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.



A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt. A gazdálkodónak a kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs.

## **5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

### **5.1 Az eredmény összetevőinek változása a 2014 évi bázis időszakhoz képest**

<b>Eredmény</b>	<b>2014. évi tény eFt</b>	<b>2015. évi tény eFt</b>	<b>Változás 2015.</b>
Belföldi értékesítés árbevétele	-	12.276	+12.276
- elárbé (eladott ingatlanok könyvszerinti értéke)	-	-	-
Egyéb bevételek	-	-	-
- közvetített szolgáltatás (továbbszámlázások)	-	-	-
Működési költségek	4.303	8.568	+4.265
Egyéb ráfordítások	-	247	+247
Kamatkülönbözlet	- 287	- 2.442	-2.155
Rendkívüli eredmény (+/-)			
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>- 4.590</b>	<b>1.019</b>	<b>+5.609</b>
Adófizetési kötelezettség	-	51	+51
<b>Adózott eredmény</b>	<b>- 4.590</b>	<b>968</b>	<b>+5.558</b>

A Társasági adó kiszámításánál éltünk azzal a lehetőséggel, hogy az előző évi negatív adóalap 50%-ával csökkentettük az adóalapot, ami alapján a Társasági adó az alábbiak szerint alakul:

Adózás előtti eredmény	1.019 eFt
Előző évi negatív adóalapból	-509 eFt
Társasági adóalap	510 eFt
Fizetendő Társasági adó	51 eFt



## 5.2. Az eredménykimutatás tagolása

### A működési költségek tagolása

adatok eFt-ban	
<u>Költségnem</u>	<u>2015. 12.31.</u>
Könyvviteli, munkaügyi szolgáltatások	180
Szakértői díjak	1.400
Közjegyzői díjak	11
Könyvvizsgálati díj	1.000
Másolás, sokszorosítás	8
Hatósági, igazgatási díjak, illetékek	66
Bankköltségek	122
Postaköltség	48
Földhivatali költség	393
Tiszteletdíjak	3.960
Megbízási díjak	200
Nyugdíjbiztosítási és egészségbiztosítási járulék	1.118
Szakképzési hozzájárulás	62
<b>MINDÖSSZEN:</b>	<b>8.568</b>

### 5.3. Támogatási program keretében kapott támogatások

Az Ajkai Főnix-Park Kft. támogatási program keretében a beszámolási időszakban támogatást nem kapott, illetve nem számolt el.

### 5.4. Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

### 5.5. Opciók ügyletek

A társaságnak a tárgyévben opciók ügylete nem volt.

### 5.6. Bér- és létszámadatok, Vezető tisztségviselők

A társaságnak a 2015. évben 1 megbízási jogviszonyban dolgozó alkalmazottja volt 2015. szeptember 1-től, részére 200 ezer Ft munkabért fizettünk ki. 3 fő Felügyelő Bizottsági tag részére éves szinten 3.960 ezer Ft került kifizetésre, melyek terhei 1.180 ezer Ft-ot tettek ki.

Budapest, 2016. március 16.

**Ajkai Főnix-Park Kft.**  
1111 Budapest, Vak Bottyán u. 3. sz.2.  
Adószám: 24948296-2-19

A vállalkozás képviselője

24948290-6810-113-19

Statistikai számjel

19-09-517218

Cégjegyzék száma

## CASH FLOW-KIMUTATÁS

adatok: eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2014.12.31	2015.12.31
a	b	c	d
1	<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	<b>-752 285</b>	<b>-302</b>
2	1 Adózás előtti eredmény ±	-4 590	1 019
3	2 Elszámolt amortizáció +	0	
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	0	
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	57	403
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	38 832	48 824
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	150	-150
10	9 Vevőkövetelés változása ±	0	0
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-786 734	-50 347
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±		
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	-51
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
15	<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -		
17	15 Befektetett eszközök eladása +		
18	16 Kapott osztalék, részesedés +		
19	<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>	<b>753 000</b>	<b>0</b>
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	3 000	
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	750 000	0
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
24	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +		
25	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -		
30	28 Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
31	<b>IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	<b>715</b>	<b>-302</b>

Keltetés: 2016. március 16.

**Ajkai Főnix-Park Kft.**  
 1111 Budapest, Vár Bolyvár u. 3. sz. 2.  
 Adószám: 24948290-2-19

  
 a vállalkozás vezetője (képviselője)