



5600 Békéscsaba, Luther u.12.1.113.
MKVK nyilvántartási szám:002515

Független könyvvizsgálói jelentés

A PANNON HOLT-TENGER Kft. tulajdonosa és vezetése részére

A 2015. 12. 31-ei egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a PANNON HOLT-TENGER Kft. (5830 Battonya, Fő u.91.) mellékelt 2015. 12. 31-ei időpontra elkészített egyszerűsített éves beszámolójának az átvilágítását, amely pénzügyi beszámoló a 2015. 12. 31-ei fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 165.899 eFt, a mérleg szerinti eredmény -1.252 eFt (veszteség) –, és az ezen időpontra vonatkozó eredménykimutatásból, valamint kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámoló 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

Az én felelősségem a pénzügyi információkra vonatkozó következtetés megfogalmazása az átvilágítás alapján.

Az átvilágítás hatóköre

Az átvilágítást a 2400. témaszámú „Megbízás a pénzügyi kimutatások átvilágítására” című magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standarddal összhangban hajtottam végre. A pénzügyi információk átvilágítása elsősorban a pénzügyi és számviteli ügyekért felelős személyektől történő információkérésből, valamint elemző és egyéb átvilágítási eljárások alkalmazásából áll. Az átvilágítás lényegesen kisebb hatókörű, mint a Nemzetközi Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban végzett könyvvizsgálat, és ennek következtében nem teszi lehetővé számomra, hogy bizonyosságot szerezzek arról, hogy valamennyi olyan jelentős ügyről tudomást szereztem, amelyet egy könyvvizsgálat során esetleg azonosítanának. Nem végeztem továbbá vizsgálatot a korábbi években elindított és auditált ügyletek tekintetében. Ennek megfelelően nem bocsátottam ki könyvvizsgálói véleményt.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek 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 a közbenső mérleg 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 bemutatásának értékelését is.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.

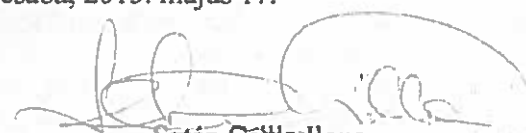
Vélemény

Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló minden lényeges összefüggésben a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben foglaltak szerint készítették el. Az átvilágítás során nem jutott a tudomásomra olyan tény, amely arra a meggyőződésre vezetett volna, hogy a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló nem ad megbízható és valós képet a PANNON HOLT-TENGER Kft. 2015. 12. 31-ei pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő időszakra vonatkozó pénzügyi teljesítményéről.

Figyelemfelhívás

Véleményem korlátozása nélkül felhívom a figyelmet arra, hogy a Társaság az előző két évben nem rendelkezett bevétellel, a működés költségeire nem volt fedezet, így ezeket az éveket veszteséggel zárta. A tőkehelyzet rendezésére a tulajdonos 2015. évben tőkepótlás keretében intézkedett. A vállalkozás folytatásának elvét támasztja alá az is, hogy a mérlegkészítés időszabában megtett további lépések szintén ennek a helyzetnek a megoldását célozzák.

Békéscsaba, 2015. május 17.



Sztán Csilla Ilona
ügyvezető
AQUA-AUDIT Kft.

5600 Békéscsaba, Luther u.12.I.113.
Nyilvántartási szám:002515



Sztán Csilla Ilona
bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK:002854



AQUA-AUDIT KFT.

5600 Békéscsaba, Luther u. 12. I. em. 113.
Adószám: 14312899-2-04
Banksz.: 10102805-56504852-55551002

Pannon Holt-tenger Kft.

5830 Battonya, Fő u. 91.

04-09-007515

cégszám

13970367-3600-113-04

statisztikai szám

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

A beszámolási időszak

kezdetre:

2015.01.01

vége:

2015.12.31

A közzétett adatokat könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

Kelt: 2016.05.17.
Név: Varga István

PANNON HOLT-TENGER Kft.
5830 Battonya, Fő u. 91.
Adószám: 13970367-2-04
Cégsz.: 04-09-007515
Banksz.: 11733089-20018377-00000000
1


Képviselő aláírása

Pannon Holt-tenger Kft.

Cégjegyzékszám: 04-09-007515

Stat. szám: 13970367-3600-113-04

EREDMÉNY-KIMUTATÁS(A) Összköltség-eljárás, összevont

MEGNEVEZÉS	2014	Korábbi évek	2015	INDEX
I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	0	0	0	
II. AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0	
III. Egyéb bevételek	302	0	1	0,3%
IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	535	0	110	20,6%
V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1 055	0	1 055	100,0%
VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEIRÁS	3 921	0	3 799	96,9%
VII. Egyéb ráfordítások	418	0	17	4,1%
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-5 627	0	-4 980	88,5%
VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	62	0	0	0,0%
IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0	
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	62	0	0	0,0%
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-5 565	0	-4 980	89,5%
X. Rendkívüli bevételek	3 736	0	3 736	100,0%
XI. Rendkívüli ráfordítások	0	0	0	
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	3 736	0	3 736	100,0%
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-1 829	0	-1 244	68,0%
XII. FIZETENDŐ ADÓ	8	0	8	100,0%
F. ADÓZOTT EREDMÉNY	-1 837	0	-1 252	68,2%
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-1 837	0	-1 252	68,2%

Kelt: 2016.05.17.
Név: Varga István

PANNON HOLT-TENGER KFT.
5830 Báltonya, Fő u. 91.
Adószám: 13970367-2-04
Cégjisz.: 04-09-007515
Banksz.: 11733089-20018377-00000000
1

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a(z) *Pannon Holt-tenger Kft.*

2015.12.31

fordulónapi

egyszerűsített mérlegbeszámolójához

I. Általános rész

1. A társaság bemutatása

Székhely: 5830 Battonya, Fő u. 91.

Cégjegyzék-szám: 04-09-007515

Statisztikai szám: 13970367-3600-113-04

Tevékenységi körök:

TEÁOR	Tevékenység megnevezése
3600	Víztermelés,-kezelés,-ellátás

Tevékenység megkezdése: 2007 A beszámoló aláírására feljogosított személy:

Cégbejegyzés: 2007 neve: Varga István

Induló tőke (eFt) 3000 címe: Battonya,Vörösmarty u. 63/A.

beosztás: Ügyvezető

Tulajdonosok:

Név	Lakóhely/Székhely	Részesedés %
Battonya Város Önkormányzata	5830 Battonya, Fő u. 91.	100

Egyéb: (Rövid történet, Felügyelő Bizottság stb.)

A társaság a könyvvizeléssel és a beszámolók elkészítésével Ókrös Imre mérlegképes könyvelőt (regisztrációs szám: 113472), adótanácsadót bízta meg.

2. A gazdasági helyzet bemutatása

Mutató	Bázis időszak	Tárgy időszak	Index %
Mérlegfőösszeg eFt	168 744	165 899	98%
Befektetett eszközök aránya	97%	96%	99%
Forgóeszközök aránya	3%	4%	
Idegen források aránya	100%	99%	99%
Működő tőke eFt		1 647	
Forgótőke eFt	-162 716	-157 669	97%
Likviditási ráta	0	0	121%
Eladósodottság			
Árbevételarányos nyereség			
Saját tőke jövedelmezősége	-764%	-252%	33%
Készletek forgási sebessége- nap			

Értékelés:

A mérlegfőösszeg 168 744 eFt-ről 165 899 eFt-ra csökkent.

A befektetett eszközök állománya 163 444 eFt-ről 159 645 eFt-ra csökkent. A befektetett eszközök teljes egészében tárgyi eszközt jelentenek. A csökkenést az elszámolt értékcsökkenési leírás eredményezte.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET*a(z) Pannon Holt-tenger Kft.***2015.12.31***fordulónapi**egyszerűsített mérlegbeszámolójához***3. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa**

A beszámolási időszak kezdete: 2015.01.01
A beszámolási időszak vége: 2015.12.31

A beszámoló választott formája: Egyszerűsített éves beszámoló

A számviteli politika ismertetése:

(terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés, értékvesztés, céltartalék, készlet nyilvántartás és értékelés ...)

A Kft. A tárgyi eszközök között tartja nyilván - a bekerülési értéktől függetlenül - azokat az eszközöket, amelyek a vállalkozást egy évnél hosszabb ideig szolgálják. A tárgyi eszközökről egyedi analitikus nyilvántartás kerül vezetésre. A tárgyi eszközök üzembe helyezésükig a befejezeten beruházások között kerül nyilvántartásra.

A társaság - a tárgyi eszközök bekerülési értékétől függetlenül - a Ta tv. Tv. Mellékletében meghatározott lineáris kulcsokkal számol el értékcsökkenést évente egy alkalommal.

A 100 000 Ft egyedi beszerzési, előállítási értékű immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzésekor, használatba vételekor egy összegben értékcsökkenésként elszámolásra kerülnek.

A Kft. Főkönyvi könyvelésében a 6-os, 7-es számlaosztályokat nem alkalmazza.

A bázis és tárgyidőszak összehasonlíthatóságát biztosító megoldások:

(átcsoportosítások a főkönyvi kivonathoz képest, előző beszámolóhoz képest)

(korábbi lezárt éveket érintő feltárt javítások)

Korábbi éveket érintő javítások nincsenek.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a(z) Pannon Holt-tenger Kft.

2015.12.31 fordulónapi

egyszerűsített mérlegbeszámolójához

II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ

1. Befektetett eszközök állományának változásai:

IMMATERIÁLIS JAVAK	BRUTTÓ ÉRTÉK					NETTÓ ÉRTÉK		
	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Alapítás, átszervez. aktivált ért.								
2. Kísérleti fejlesztés akt. ért.								
3. Vagyoni értékű jogok								
4. Szellemi termékek								
5. Üzleti vagy cégérték								
6. Immat. javakra adott előlegek								
7. Immat. javak értékhelyesbítés								
IMMATERIÁLIS JAVAK								
IMMATERIÁLIS JAVAK	ÉRTÉKCSÖKKENÉS						Záró	
	Nyitó	Terven felüli	Terv szerinti	Kivezés	Visszaírás			
1. Alapítás, átszervez. aktivált ért.								
2. Kísérleti fejlesztés akt. ért.								
3. Vagyoni értékű jogok								
4. Szellemi termékek								
5. Üzleti vagy cégérték								
6. Imm. javakra adott előlegek értékvesztése								
IMMATERIÁLIS JAVAK LEÍRÁSAI								

TÁRGYI ESZKÖZÖK	BRUTTÓ ÉRTÉK					NETTÓ ÉRTÉK		
	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Ingatlanok	186 789				186 789	163 235		159 499
2. Műszaki berendez., gépek								
3. Egyéb felszerelések, jármű	832				832	209		146
4. Tenyészállatok								
5. Beruházások, felújítások								
6. Beruházásokra adott előleg								
7. Tárgyi eszk. értékhelyesbítés								
TÁRGYI ESZKÖZÖK	187 621				187 621	163 444		159 645
TÁRGYI ESZKÖZÖK	ÉRTÉKCSÖKKENÉS						Záró	
	Nyitó	Terven felüli	Terv szerinti	Kivezés	Visszaírás			
1. Ingatlanok	23 554		3 736			27 290		
2. Műszaki berendez., gépek								
3. Egyéb felszerelések, jármű	623		63			686		
4. Tenyészállatok								
5. Beruházások, felújítások								
6. Beruházásokra adott előleg								
TÁRGYI ESZKÖZÖK LEÍRÁSAI	24 177		3 799			27 976		

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET*a(z) Pannon Holt-tenger Kft.*

2015.12.31

*fordulónapi**egyszerűsített mérlegbeszámolójához*

Megjegyzések a befektetett eszközökhöz

(befektetett pénzügyi eszközök, értékcsökkenési leírás alkalmazott módszerei, értékhelyesbítés)

A társaságnak befektetett pénzügyi eszköze nincs.

2. Kiegészítések a forgóeszközökkel kapcsolatban

(készletértékelés, lejárt követelések, devizás eszközök értékelése)

A társaságnak készlete nincs.

A követelések összege 997 eFt, melyből 275 eFt vevőkövetelés, a fennmaradó összeget az adók túlfizetése teszi ki.

A pénzeszközök összege 5 257 eFt, amelyből 67 eFt a házi pénztár állománya.

3. Kiegészítések az időbeli elhatárolásokkal kapcsolatban

(Halasztott bevételek, halasztott ráfordítások)

A passzív időbeli elhatárolások között került kimutatásra 156 316 eFt halasztott bevétel, mely a tulajdonos önkormányzat előző években adott vissza nem térítendő útépitési, fejlesztési célú támogatásból a bevételként még el nem számolt összeg.

Aktív időbeli elhatárolás képzésére nem volt szükség.

4. Kiegészítések a forrásokkal szemben

(devizás kötelezettségek értékelése, zálogjoggal biztosított és jövőbeni ill. függő kötelezettségek)

A saját tőke összege 1 976 eFt, az előző évben 728 eFt volt. A növekedés oka a tulajdonos által befizetett 2 500 eFt összegű pótbefizetés.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a(z) *Pannon Holt-tenger Kft.*

2015.12.31

fordulónapi

egyszerűsített mérlegbeszámolójához

5. Kiegészítések az eredménykimutatáshoz

AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (eFt)	Bázis év	Korábbi évek	Tárgyév
Saját termelésű készletek állományának csökkenése			
Saját termelésű készletek állományának növekedése			
Saját termelésű készletek állományának változása			
Saját előállítású eszközök aktívált értéke			
AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE			

Csak Forgalmi költség eljárás esetén:

KÖLTSÉGNEM RÉSZLETEZÉS	Bázis év	Korábbi évek	Tárgyév
Anyagköltség			
Igénybe vett szolgáltatások értéke	411		5
Egyéb szolgáltatások értéke	124		105
Eladott áruk beszerzési értéke			
Eladott közvetített szolgáltatások értéke			
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	535		110
Béreköltség	840		840
Személyi jellegű egyéb kifizetések			
Bérfelrakások	215		215
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1 055		1 055
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	3 921		3 799
ÖSSZESEN	5 511		4 964

Egyéb:

(Alapítás-átstruktúrázás, kutatás-kísérleti fejlesztés elszámolt költségei...)

K + F nem volt.

A társaságnak 2015. évben nem volt árbevétele.

Egyéb bevétel 1eFt volt, ami kerekítésekből adódik, egyéb ráfordítások összege 17 eFt, melyből 16 eFt az elszámolt adók összege.

Pénzügyi műveletek bevétele és ráfordítása nem volt.

Társasági adót módosító eredményt növelő és csökkentő tétel mindössze az elszámolt értékcsökkenés értéke.

A vállalkozásnak társasági adó fizetési kötelezettsége 8 eFt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a(z) *Pannon Holt-tenger Kft.*

2015.12.31

fordulónapi

egyszerűsített mérlegbeszámolójához

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1. *Alkalmazottak átlagos állományi létszáma:*

Fizikai besorolásúak	
Nem fizikai besorolásúak	1
Összesen	1

A foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma 1 fő, aki megbízásos jogviszonyban dolgozik, mint ügyvezető. Az ügyvezető főfoglalkozás mellett látja el a vezetői teendőket. A tulajdonos önkormányzat év közben osztalékfelőleget nem vett fel, év végén osztalékfizetést nem szavazott meg.

2. *Kapcsolt vállalkozások ismertetése*

(neve, részesedés mértéke, befolyás minősítése)

A társaság nem rendelkezik részesedéssel más vállalkozásban. A Kft.-nél felügyelő bizottság működik.

3. *Egyéb a mérlegben értékkel nem szereplő tételek, vállalások*

(más vállalkozásnak nyújtott kezességek, garanciák ...)

(jövőben felmerülő költségek pl. környezetvédelmi helyreállítási stb.)

A vállalkozásnak környezetvédelmi kötelezettsége nincs.

Kelt: 2016.05.17.
Név: Varga István

PANNON HOLT-TENGER KFT.
5830 Baltonya, Fő u. 91.
Adószám: 18970367-2-04
Cégjelsz.: 04-09-007515
Banksz.: 11733089-20018377-00000000