

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a Balatoni Korona Zrt.
(8200 Veszprém, Óváros tér 9.)
részvényeseinek

Vélemény

Elvégeztük a Balatoni Korona Zrt. ("a Társaság") 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 42 339 E Ft, az adózott eredmény 3 612 E Ft veszteség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

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

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

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

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

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy megszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

- Azonosítjuk és felbecsüljük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;

- Megismerjük a könyvvizsgálathoz 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.

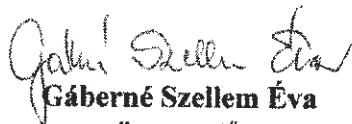
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.

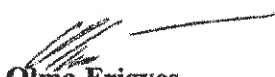
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős 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 hívunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink 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 egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Veszprém, 2017. május 10.


Gáborné Szelle Éva
ügyvezető
SIGNATOR Audit Kft.
(Veszprém, Radnóti tér 2.)
Tagsági ig. sz.: 000753


Olma Frigyes
bejegyzett könyvvizsgáló
Tagsági ig. sz.: 000718

SIGNATOR AUDIT
Könyvvizsgáló Kft.

Adószám: 23701142-2-19
Cégbíróság: Veszprémi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 19-10-500277

BALATONI KORONA Zártkörűen Működő Részvénytársaság
8200 Veszprém, Óváros tér 9.

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2016. január 01. - 2016. december 31.

Veszprém, 2017. május 10.


A gazdálkodó képviselője

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2016. január 01. - 2016. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	804	1 227
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	0	1
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	2 656	2 495
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 755	1 883
VI.	Értécsökkenési leírás	800	789
VII.	Egyéb ráfordítások	4	3
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	-4 411	-3 942
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	526	333
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	526	333
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	-3 885	-3 609
X.	Adófizetési kötelezettség	3	3
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	-3 888	-3 612

Adószám: 23701142-2-19
Cégbíróság: Veszprémi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 19-10-500277

BALATONI KORONA Zártkörűen Működő Részvénytársaság

8200 Veszprém, Óváros tér 9.

Kiegészítő melléklet

2016.

Fordulónap: 2016. december 31.
Beszámolási időszak: 2016. január 01. - 2016. december 31.

Veszprém, 2017. május 10.


A gazdálkodó képviselője

P.h.

[Hűltétlen]

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A Balatoni Korona Zrt. 2011. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy az erőforrások fejlesztésével, bővítésével, a működés optimalizálásával a piaci részesedés növekedjen, a jövedelmezőség megfelelő szintű legyen, a vagyon gyarapodjon.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.2. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Balatoni Korona Zrt. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.3. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Balatoni Korona Zrt. számviteli politikájában csak olyan változás történt, amely - lévén az korábban nem volt szabályozva, illetőleg volt szabályozva, de a szabály alkalmazására érintettség hiányában nem került sor - a valós és megbízható kép megítélését érdemben nem befolyásolta.

2.4. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Kiemelt számviteli teendők	
Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy havonta
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A BALATONI KORONA Zrt. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A BALATONI KORONA Zrt. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

2.6. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: 2017.02.28

2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.8. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 Eft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül.

2.9. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetreket is figyelembe kell venni, ha a különbözetreket összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik.

2.10. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása egységesen a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

Devizás értékelés változása

A devizás tételek értékelése: a jogszabályi előírások változásának megfelelően a mérlegfordulónapi átértékelés mérlegelés nélkül, minden esetben előírás. Ennek megfelelően a mérlegben a valutapénztárban lévő valutakészletet, a devizaszámlán lévő deviza, továbbá a külföldi pénzürtékre szóló minden követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír, illetve kötelezettség az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozó alkalmazott devizaárfolyamon a beszámoló devianemére átszámított értéken kerül bemutatásra.

2.11. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés 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 értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavétel időszakának záró napján értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 200E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására a Szvt. általános előírásain túl az alábbi esetekben kerül sor:

- könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen meghaladja a piaci értéket,
- ha értéke tartósan lecsökken, feleslegessé vált, megrongálódott, megsemmisült, vagy hiányzik,
- a vagyoni értékű jog csak korlátozottan, vagy egyáltalán nem érvényesíthető.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások nem történtek.

2.12. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.13. Visszaírások alkalmazása

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

2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Balatoni Korona Zrt. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.15. Valós értéken történő értékelés

A Balatoni Korona Zrt. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.16. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti

évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.17. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Balatoni Korona Zrt. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.18. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.19. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.20. Céltartalék-képzés szabályai

A Balatoni Korona Zrt. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.21. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.22. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.23. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.24. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.25. Önköltségszámítás szabályai

Nagyságrendi mentesítés alapján a Balatoni Korona Zrt. az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

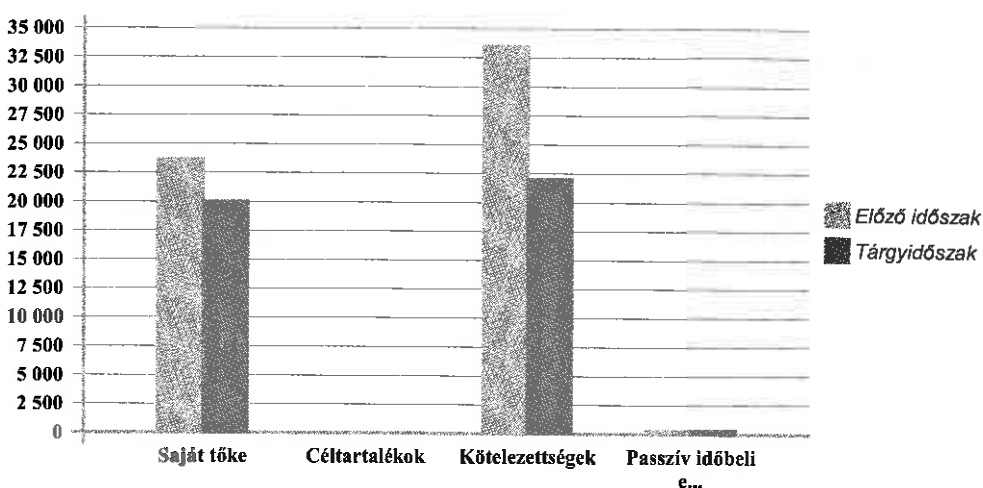
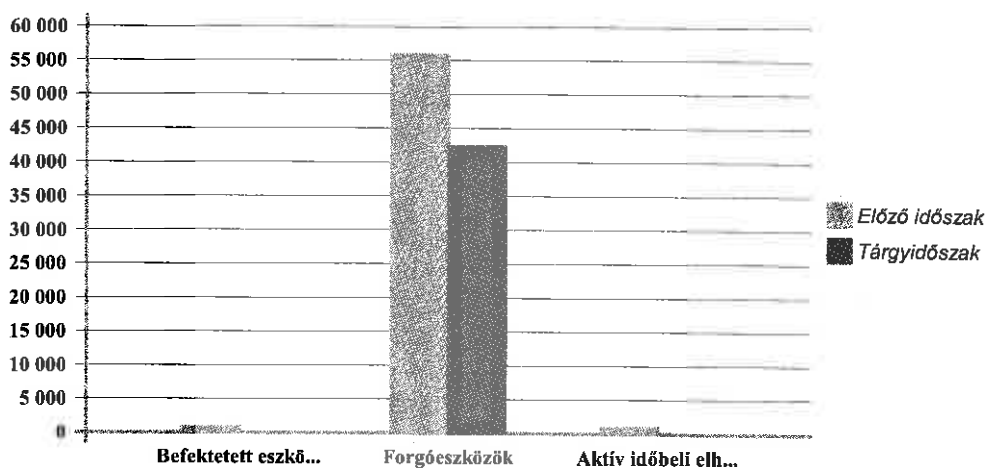
A Balatoni Korona Zrt. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel

kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

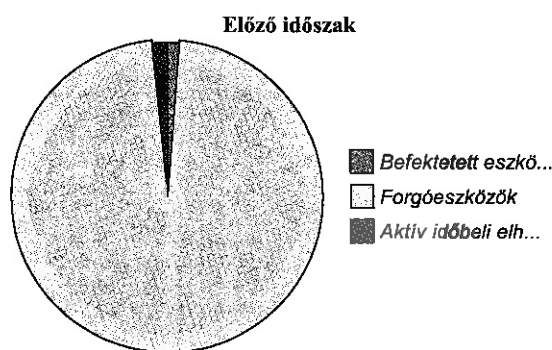
	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	789	0	- 789
A.I.	Immateriális javak	789	0	- 789
A.II.	Tárgyi eszközök	0	0	0
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	55 782	42 339	-13 443
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	10 024	5 020	-5 004
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	45 758	37 319	-8 439
C.	Aktív időbeli elhatárolások	879	0	- 879
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	57 450	42 339	-15 111
D.	Saját tőke	23 607	19 996	-3 611
D.I.	Jegyzett tőke	41 000	20 500	-20 500
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	-13 505	3 108	16 613
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-3 888	-3 612	276
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	33 520	22 012	-11 508
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	33 520	22 012	-11 508
G.	Passzív időbeli elhatárolások	323	331	8
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	57 450	42 339	-15 111



	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	804	1 227	52.61
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	0	1	100.00
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	2 656	2 495	-6.06
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 755	1 883	7.29
VI.	Értékcsökkenési leírás	800	789	-1.38
VII.	Egyéb ráfordítások	4	3	-25.00
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-4 411	-3 942	10.63
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	526	333	-36.69
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	526	333	-36.69
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-3 885	-3 609	7.10
X.	Adófizetési kötelezettség	3	3	0.00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-3 888	-3 612	7.10

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	1.37	0.00
Immateriális javak	1.37	0.00
Tárgyi eszközök	0.00	0.00
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	97.10	100.00
Készletek	0.00	0.00
Követelések	17.45	11.86
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	79.65	88.14
Aktív időbeli elhatárolások	1.53	0.00
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00



3.3. Vagyoni helyzet

A saját tőke az előző évhez képest 3,611 EFt értékkel, 15.3 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest 20,500 EFt értékkel, 50.0 %-kal csökkent.

A BALATONI KORONA Zrt. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 41.1 %, a tárgyévben 47.2 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 142.0 %-át, a tárgyévben 110.1 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A BALATONI KORONA Zrt. kötelezettségei az előző évhez képest 11,508 EFt értékkel, 34.3 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 8,439 EFt értékkel, 18.4 %-kal csökkent.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1.66, a tárgyévben 1.92 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 97.1 %, a tárgyévben 100.0 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1.66, a tárgyévben 1.92 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 22.8 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 6,566 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 1,330 E Ft, a tárgyévben 1,561 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 231 E Ft értékkel, 17.4 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 804 E Ft, a tárgyévben 1,227 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 423 E Ft értékkel, 52.6 %-kal növekedett.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 2 E Ft, a tárgyévben 3 E Ft volt.

Az adózott eredmény az előző évben -3,888 E Ft, a tárgyévben -3,612 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 276 E Ft értékkel növekedett.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Össze nem hasonlítható adatok

Össze nem hasonlítható adatok

A Balatoni Korona Zrt. mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.2. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.3. Befektetett eszközök

A mérleg Immateriális javak sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

A mérleg Tárgyi eszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

A mérleg Befektetett pénzügyi eszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés anya- vagy leányvállalattal szemben nem állt fenn.

4.4. Forgóeszközök

A mérleg Készletek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Forg-ba helyezett Balatoni Korona utalványok	4 993
Kulcsóvadék széfhez	20
Előre fizetett szállító	7

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben követelés nem állt fenn.

A mérleg Értékpapírok sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Pénztár	656
Elszámolási betétszámla	16 351
Balatoni Korona fedezeti elkülönített számla	20 312

4.5. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Aktív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.6. Saját tőke

Visszavásárolt saját részvények

A társaság a tárgyévben saját részvényeivel nem rendelkezett, saját részvényt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg Értékelési tartalék sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

A BALATONI KORONA Zrt. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

A BALATONI KORONA Zrt. a tárgyidőszakban a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére alkalmazható valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.

Saját tőke egyéb sajátosságai

A Balatoni Korona Zrt. a 2015. december 02. napján megtartott közgyűlésén a 3/2015. (XII.02.) számú határozatával a társaság alaptőkéjét veszteségrendezést célzóan - mind a törzsrésztvényeket, mind a szavazatelsőbbiséget biztosító elsőbbségi részvényeket 50%-50%-os mértékben az eredménytartalék javára, a cégnyilvántartásban szereplő 41.000.000,- Ft összegről 20.500.000 Ft összegre leszállította, így a jegyzett tőke összege 20.500.000,-Ft összegre csökkent. A cégbírósági bejegyzés napja: 2016.04.18.

4.7. Céltartalékok

Céltartalékok jelentős tételei

A mérleg Céltartalékok sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.8. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

A mérleg Hátrasorolt kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

A mérleg Hosszú lejáratú kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Balatoni Korona forg-ba hely.miatti köt.	20 312
Munkabértartozás	124
Adók,járulékok	123
Vevői túlfizetés	1 453

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.9. Passzív időbeli elhatárolások

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összege az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Mobilinternet,mobiltelefondíj	9
Weboldal karbantartás	16
Könyvszakértői díj	300
Egyéb bérleti díj	6

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Össze nem hasonlítható adatok

A BALATONI KORONA Zrt. eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.2. Előző évek módosítása

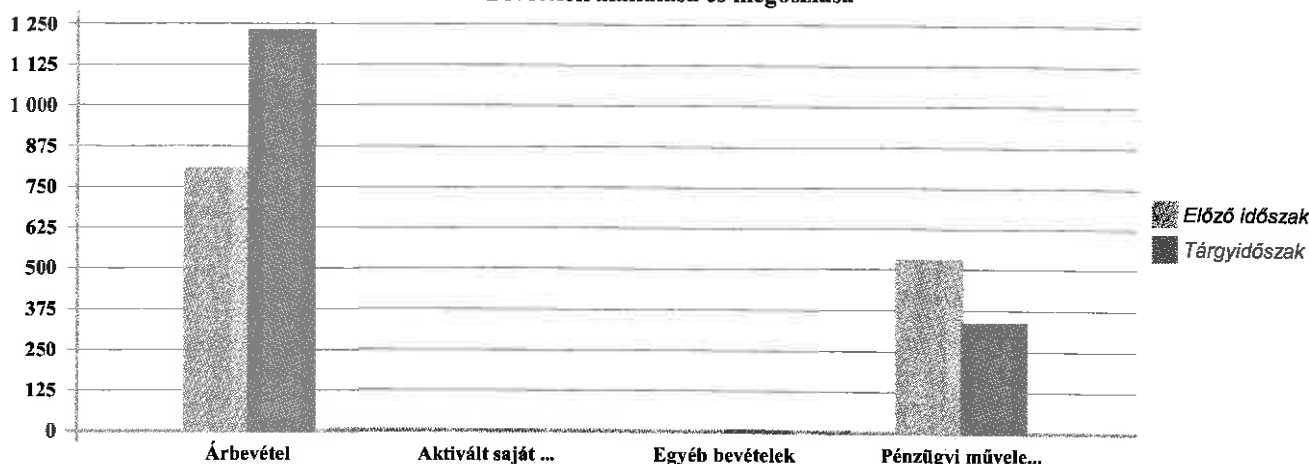
A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.3. Bevételek

A BALATONI KORONA Zrt. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	804	60.5	1 227	78.6
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	0	0.0	1	0.1
Pénzügyi műveletek bevételei	526	39.5	333	21.3
Bevételek összesen	1 330	100.0	1 561	100.0

Bevételek alakulása és megoszlása



Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Balatoni Korona visszaváltás kezelési költsége	1 227

Az eredménykimutatás Aktivált saját teljesítmények értéke sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Az eredménykimutatás Egyéb bevételek sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

A pénzügyi műveletek bevételeiben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	333

A tárgyidőszakban elszámolt bevételek közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Bevétel jellege (1000HUF)	Összeg
Pénzintézettől kapott kamatok	333

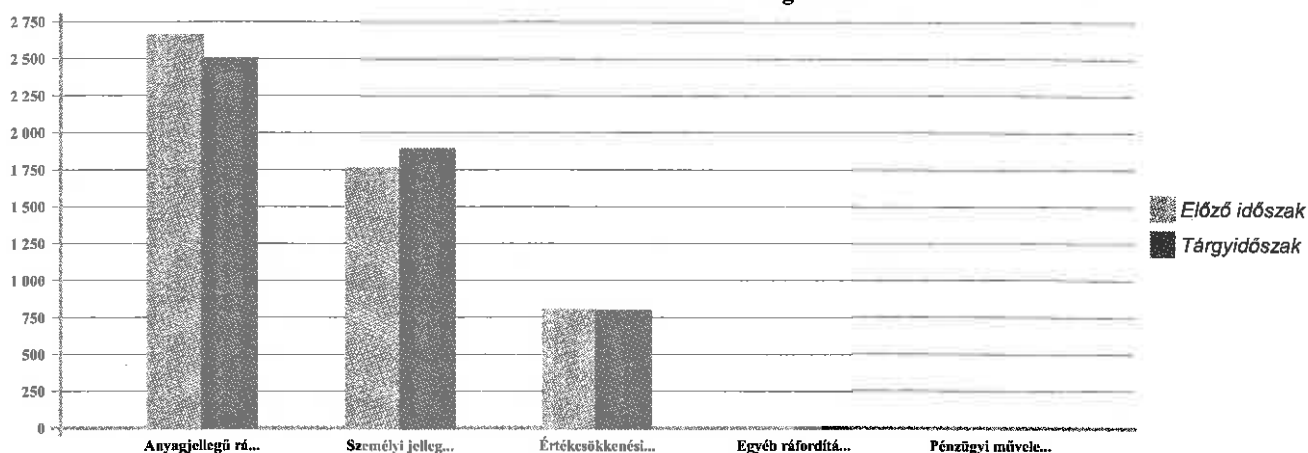
5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A BALATONI KORONA Zrt. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	2 656	50.9	2 495	48.2
Személyi jellegű ráfordítások	1 755	33.7	1 883	36.4
Értékcsökkenési leírás	800	15.3	789	15.3
Egyéb ráfordítások	4	0.1	3	0.1
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	5 215	100.0	5 170	100.0

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Irodai költségek	92
Bérleti díjak	54
Telefon, internet, posta	92
Kiküldetési költségek	228
Ügyvédi díjak	100
Könyvelés, könyvvizsgálat	690
Nyomdai és tervezési költség	899
Egyéb igénybevett szolgáltatások	101
Hatósági díjak, bankköltség	239

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Részmunkaidőben foglalkoztatott munkavállalók bérköltsége	1 440
Személyi jellegű egyéb kifizetések	49
Bérfelrakások	394

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma

és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Innovációs járulék	3

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulása költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a BALATONI KORONA Zrt. kapcsolt felekkel semmiféle ügyletet nem bonyolított.

6.2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

6.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj összege: 300 ezer Ft.

6.4. Létszámadatok

Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámának állománycsoportonkénti bontása nem releváns, az összesített létszámadatok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása		
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	2	2

Adószám: 23701142-2-19
Cégbíróság: Veszprémi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 19-10-500277

BALATONI KORONA Zártkörűen Működő Részvénytársaság

8200 Veszprém, Óváros tér 9.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2016. december 31.

Veszprém, 2017. május 10.


A gazdálkodó képviselője

V.h

[Üzleti program]

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat
 A mérleg fordulónapja: 2016. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	789	0
A.I.	Immateriális javak	789	0
A.II.	Tárgyi eszközök	0	0
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	55 782	42 339
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	10 024	5 020
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	45 758	37 319
C.	Aktív időbeli elhatárolások	879	0
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	57 450	42 339
D.	Saját tőke	23 607	19 996
D.I.	Jegyzett tőke	41 000	20 500
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	-13 505	3 108
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-3 888	-3 612
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	33 520	22 012
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	33 520	22 012
G.	Passzív időbeli elhatárolások	323	331
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	57 450	42 339

Adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat /kivonat/

Készült a BALATONIKORONA Zrt. legfőbb szervének az adózott eredmény felhasználására vonatkozó, 2017. május 10. napján hozott döntését tartalmazó okiratból.

1/2017 számú határozat

A 2016. üzleti évben keletkezett -3 612 Eft adózott eredmény veszteség, eredménytartalék igénybevételére nem kerül sor, az üzleti évre osztalék nem kerül jóváhagyásra.

K.m.f.


Hitelesítő

Főkönyvi kivonat
2016. 12. nem tárgyhavi

Tárgyév:2016

HoKe Bt.

Szla.sz.	Megnevezés	Halmazott Tartozik	Halmazott Követel	Egyenleg		Egyenlegek egyenlege
				Tartozik	Követel	
1132	Használati jog	4.010.157,00		4.010.157,00		
1139	Ingatlanhoz nem kapcsolódó egyéb jogok	78.740,00		78.740,00		
113	összesen	4.088.897,00		4.088.897,00		
11932	Használati jog écs		4.010.157,00		4.010.157,00	
11939	Ingatlanhoz nem kapcsolódó egyéb jogok é		78.740,00		78.740,00	
1193	összesen		4.088.897,00		4.088.897,00	
119	összesen		4.088.897,00		4.088.897,00	
11	összesen	4.088.897,00	4.088.897,00			
145	Kisértékű tárgyi eszközök	144.860,00	78.262,00	66.598,00		
1495	Kisértékű tárgyi eszközök écs	78.262,00	144.860,00		66.598,00	
14	összesen	223.122,00	223.122,00			
1. számlaosztály összesen		4.312.019,00	4.312.019,00	4.155.495,00	4.155.495,00	0,00
311	Belföldi követelések (forintban)	1.661.337,00	1.764.080,00		102.743,00	
312	Belföldi követelések (forintban)	25.950.000,00	27.300.000,00		1.350.000,00	
31	összesen	27.611.337,00	29.064.080,00		1.452.743,00	
366101	Balaton Korona forgalomba hely.	55.281.000,00	50.288.000,00	4.993.000,00		
3681	Különféle egyéb követelések	31.980,00	31.980,00			
3682	Különféle egyéb köv. (óvadék,kaució)	20.000,00		20.000,00		
368	összesen	51.980,00	31.980,00	20.000,00		
36	összesen	55.332.980,00	50.319.980,00	5.013.000,00		
3811	Pénztár - számla	3.589.829,00	2.934.089,00	655.740,00		
3841	Bankszámla	65.056.918,00	48.705.807,00	16.351.111,00		
3849	BK fedezeti elkülönített számla	44.650.000,00	24.338.000,00	20.312.000,00		
384	összesen	109.706.918,00	73.043.807,00	36.663.111,00		
3851	Kamatkozó betétszámlák	2.024.400,00	2.024.400,00			
3891	Kp befizetés,felvétel átvezetési számla	2.500.000,00	2.500.000,00			
3892	Átvezetés bankszámlák között	37.862.400,00	37.862.400,00			
389	összesen	40.362.400,00	40.362.400,00			
38	összesen	155.683.547,00	118.364.696,00	37.318.851,00		
3923	Költs.,egyéb fiz.kamatok,egyéb ráf.elh.	878.701,00	878.701,00			
3. számlaosztály összesen		239.506.565,00	198.627.457,00	42.331.851,00	1.452.743,00	40.879.108,00
411	Jegyzett tőke	20.500.000,00	41.000.000,00		20.500.000,00	
413	Eredménytartalék	17.392.483,00	20.500.000,00		3.107.517,00	
419	Mérleg szerinti eredmény	3.887.652,00	3.887.652,00			
41	összesen	41.780.135,00	65.387.652,00		23.607.517,00	
442	Szállítók	35.104.978,00	35.097.853,00	7.125,00		
4531	Keresetelszámlási számla	1.678.570,00	1.678.570,00			
4534	Banki átutalás dolgozóknak	1.302.960,00	1.426.990,00		124.030,00	
453	összesen	2.981.530,00	3.105.560,00		124.030,00	
4562	Szakképzési hozzájárulás	22.267,00	23.867,00		1.600,00	
45755	Balaton Korona forg-ban hely.m.köt.	24.338.000,00	44.650.000,00		20.312.000,00	
45	összesen	27.341.797,00	47.779.427,00		20.437.630,00	
4611	Tárgyévi TADÓ	3.000,00	4.000,00		1.000,00	

Főkönyvi kivonat
2016. 12. nem tárgyhavi

Tárgyév:2016

HoKe Bt.

Szála.sz.	Megnevezés	Halmazott Tartozik	Halmazott Követel	Egyenleg		Egyenlegek egyenlege
				Tartozik	Követel	
4620	Szcmélyi jövedelemadó elszámolása	105.000,00	10.000,00	95.000,00		
4621	SZJA elsz:Munkaviszonyból származó jöv.		103.855,00		103.855,00	
462	összesen	105.000,00	113.855,00		8.855,00	
4632	Szociális hozzájárulási adó befiz.köt.	30.450,00	388.800,00		358.350,00	
46336	Innovációs járuléék befiz.köt.		3.000,00		3.000,00	
4637	Eü. hozzájárulási köt.		14.139,00		14.139,00	
4638	Nyugdíjbiztosítási köt.		144.000,00		144.000,00	
4639	EB és munkacserőpiaci jár.köt.		122.400,00		122.400,00	
463	összesen	30.450,00	672.339,00		641.889,00	
4642	Szociális hozzájárulási adó telj.	348.226,00	22.226,00	326.000,00		
46436	Innovációs jár.befiz.köt.telj.	5.000,00	2.000,00	3.000,00		
4647	Eü. hozzájárulási köt. telj.	13.071,00	1.071,00	12.000,00		
4648	Nyugdíjbizt.köt.teljesítésc	144.150,00	12.150,00	132.000,00		
4649	EB és munkacserőpiaci jár.befizetés	122.000,00	10.000,00	112.000,00		
464	összesen	632.447,00	47.447,00	585.000,00		
466	Előzetesen felszámított ÁFA	276.096,00		276.096,00		
467	Fizetendő ÁFA		331.454,00		331.454,00	
4681	ÁFA pénzügyi elsz. tárgyévi	100.000,00	100.000,00			
46	összesen	1.146.993,00	1.269.095,00		122.102,00	
4821	Mérl.ford.nap előtti idősz.tcrh.ktgs.elh	322.224,00	652.725,00		330.501,00	
491	Nyitómérleg számla	78.385.644,00	78.385.644,00			
4. számlaosztály összesen		184.081.771,00	228.572.396,00	963.221,00	45.453.846,00	-44.490.625,00
5115	Nyomtatvány, irodaszer költség	19.263,00		19.263,00		
513	Egyéb anyagköltség	73.114,00		73.114,00		
51	összesen	92.377,00		92.377,00		
5221	Bérleti díj ingatlan	20.000,00		20.000,00		
5222	Bérleti díj egyéb	22.440,00		22.440,00		
5224	Ingatlan közös költség	11.480,00		11.480,00		
522	összesen	53.920,00		53.920,00		
5261	Belföldi utazási és szállás költség	238.570,00	10.205,00	228.365,00		
5272	Mobiltelefon költségek	85.446,00		85.446,00		
5273	Internetszolgáltatás költségei	2.055,00		2.055,00		
5274	Postaköltségek	4.680,00		4.680,00		
527	összesen	92.181,00		92.181,00		
5291	Ügyvédi és perköltségek	100.000,00		100.000,00		
5292	Könyvelés, bérszámfejtés	390.000,00		390.000,00		
5293	Könyvvizsgálat	300.000,00		300.000,00		
5294	Szoftverkarbantartás, rendszerfelügyelet	94.488,00		94.488,00		
5295	Kamarai tagdíj	5.000,00		5.000,00		
5299	Egyéb igénybevevtt szolgáltatások költség	899.450,00		899.450,00		
529	összesen	1.788.938,00		1.788.938,00		
52	összesen	2.173.609,00	10.205,00	2.163.404,00		
5311	Hatósági igazgatási, szolg. díjak illcték	73.000,00		73.000,00		
5321	Folyószámla forg.jutaléka és	166.004,00		166.004,00		

Főkönyvi kivonat
2016. 12. nem tárgyhavi

Tárgyév:2016

HoKe Bt.

Szla.sz.	Megnevezés	Halmazott Tartozik	Halmazott Követel	Egyenleg Tartozik	Egyenleg Követel	Egyenlegek egyenlege
	kc.z ktsg.					
53	összesen	239.004,00		239.004,00		
5411	Bérek költsége alkalmazott	1.440.000,00		1.440.000,00		
5522	Magánclú telefon	31.000,00		31.000,00		
5525	Reprezentáció	15.490,00		15.490,00		
5527	Természetbeni juttatások SZJA	2.765,00		2.765,00		
552	összesen	49.255,00		49.255,00		
55	összesen	49.255,00		49.255,00		
5613	Szociális hozzájárulás	388.800,00	30.450,00	358.350,00		
5622	Százállékos EHO	14.139,00		14.139,00		
5641	Szakképzési hozzájárulás	21.600,00		21.600,00		
56	összesen	424.539,00	30.450,00	394.089,00		
571	Terv szerinti értékesítési leírás	789.041,00		789.041,00		
59	KÖLTSÉGNEM ÁTVEZETÉSI SZÁMLA	40.655,00	5.207.825,00		5.167.170,00	
5. számlaosztály összesen		5.248.480,00	5.248.480,00	5.167.170,00	5.167.170,00	0,00
811	Anyagköltség	92.377,00		92.377,00		
812	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2.173.609,00	10.205,00	2.163.404,00		
813	Egyéb szolgáltatások értéke	239.004,00		239.004,00		
81	összesen	2.504.990,00	10.205,00	2.494.785,00		
821	Bérek költsége	1.440.000,00		1.440.000,00		
822	Személyi jellegű egyéb kifizetések	49.255,00		49.255,00		
823	Bérfelrakások	424.539,00	30.450,00	394.089,00		
82	összesen	1.913.794,00	30.450,00	1.883.344,00		
831	Terv szerinti ÉCS	789.041,00		789.041,00		
8632	Bírságok, kötbérek, fckb. kcs. kamatok	48,00		48,00		
8635	Kerckítési különbözet	365,00		365,00		
863	összesen	413,00		413,00		
86714	Innovációs járulék	3.000,00		3.000,00		
8692	Hiányzó, megscmm. áll-ból kiv. II, TE k.sz.é	78.262,00	78.262,00			
86	összesen	81.675,00	78.262,00	3.413,00		
891	Társasági adó	3.000,00		3.000,00		
8. számlaosztály összesen		5.292.500,00	118.917,00	5.173.583,00	0,00	5.173.583,00
9121	Balatonai Korona vvt. kezelés jut. bev		1.227.623,00		1.227.623,00	
9635	Kerckítési különbözet		719,00		719,00	
9741	Pénzüntézetől kapott kamatok		333.724,00		333.724,00	
9. számlaosztály összesen		0,00	1.562.066,00	0,00	1.562.066,00	-1.562.066,00

SIGNATOR Audit Könyvvizsgáló Kft.
Veszprém, Radnóti tér 2.

Teljességi nyilatkozat

BALATONI KORONA Zrt.
Veszprém, Óváros tér 9.

A jelen teljességi nyilatkozat a **BALATONI KORONA Zrt.** 2016. december 31-ével végződő évre vonatkozó egyszerűsített éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Önök által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítson arról, hogy ezek a pénzügyi kimutatások minden lényeges szempontból megbízható és valós képet adnak-e a 2000. évi C. törvénnyel („a Számviteli törvény”) összhangban.

Megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

- 1) Teljesítettük a könyvvizsgálati megbízási feltételekben meghatározottak szerinti felelősségünket a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítésével kapcsolatban, és kijelentjük, hogy a pénzügyi kimutatások az említett törvénynek megfelelően valósan lettek bemutatva.
- 2) A számviteli becslések készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek.
- 3) A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvény követelményeivel összhangban, megfelelően történt.
- 4) Sor került a pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni valamennyi olyan esemény helyesbítésére vagy közzétételére, amelyre vonatkozóan a Számviteli törvény vagy egyéb jogszabály helyesbítést vagy közzétételt írnak elő.
- 5) Nincs tudomásunk olyan nem helyesbített hibás állításokról, amelyek önmagukban vagy összességükben lényegesek lennének a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából.
- 6) A Kiegészítő Melléklet teljesszórően és megfelelően mutatja be a mérlegen kívüli tételeket.

A rendelkezésre bocsátott információ

7) Megadtuk Önöknek az alábbiakat:

- a) hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a pénzügyi kimutatások elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok;
- b) további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk; továbbá
- c) korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő olyan személyekhez, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.

8) Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tükrözik.

- 9) Közöltük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak.
- 10) Közöltük a csalások megelőzésére és feltárására létrehozott belső kontroll kialakításával, bevezetésével és fenntartásával kapcsolatos felelősségünket
- 11) Közöltük Önökkel a gazdálkodó egységet érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
 - a) vezetés,
 - b) a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
 - c) mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
- 12) Közöltük Önökkel minden a gazdálkodó egység pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állítással kapcsolatos információt.
- 13) Közöltük Önökkel minden ismert jogszabályi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kellene venni pénzügyi kimutatások elkészítésekor.
- 14) Közöltük Önökkel a gazdálkodó egység kapcsolt feleinek azonosító adatait, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van.
- 15) Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét, és amelyet nem hoztunk volna tudomásukra.
- 16) Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:
 - a) A saját(részvény)tőke visszavásárlási opciókat és megállapodásokat, valamint opciós jogokra és átváltható kötvényekre vonatkozó kötelezettségeket;
 - b) Pénzintézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;
 - c) Korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.
- 17) Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
- 18) A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.
- 19) Minden szerződésben rögzített kötelezettségünknek eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
- 20) A Társaság vezetésének nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a hatályos Pénzmosás megelőzéséről és megakadályozásáról szóló törvényben definiált visszaélések fogalmát kimerítené.
- 21) A vezetésnek a Társaságot érintő peres és nem peres ügyek, egyéb jogi természetű eljárások tekintetében nincs tudomása olyan eljárásokról, melyek hatással lehetnek a pénzügyi kimutatásokra

Dátum 2017. május 10.

.....

Balatoni Korona Zrt

Üzleti (pénzügyi terv)

2017

Adatok ezer Ft-ban

	2016. Terv	2016. Tény	2017. Terv
I. Bevételek			
- visszaváltási jutalék	1.000	1227	1400
- kamat bevétel	<u>500</u>	<u>334</u>	250
Rendkívüli bevétel			4000
Összes bevétel	1.500	1.561	5650
II. Kiadások			
- munkabér és közterhek	1.800	1.883	1800
- könyvelés és könyvvizsgálat	690	690	690
- egyéb költség	1.900	1.799	2300
- értékcsökkenés	<u>810</u>	<u>789</u>	<u>50</u>
Összes kiadás	5.200	5.161	4850
Fiz. adó		3	20
Eredmény	-3.700	-3.603	780

2016-ben várhatóan a kamatok, így az ebből származó bevételek tovább fognak csökkenni. Ugyanakkor a közbeszerzési eljárásoknál várhatóan több tulajdonosunk is alkalmazza majd a Balatoni Koronás részfizetéseket. Így a Balatoni Korona visszaváltások miatt a jutalék bevételeink nőni fognak.

2017-ben jelentősen csökkenni fog az amortizáció, mivel a korábban kinyomtatott utalványokat használjuk. Ezek nyilvántartási értéke már csekély. Az érvényesítést sikerült olcsón megoldani, így jelentős költségtől mentesülünk idén és a további években.

Jelentős egyszeri rendkívüli bevétel is javítani fogja ezévi gazdálkodásunkat. A lejárt érvényességű utalványokat a vonatkozó törvény szerint még egy évig be kell váltani. Ez 2017-ben lejár. A vissza nem váltott utalványok ellenértéke javítja az eredményünket. Jelenleg még mintegy 8 millió Ft értékű utalványt nem váltottak vissza. Ennek 50%-át becslésünk szerint nem is fogják visszaváltani, így ezzel terveztünk.

Összességében 2017-ben pozitív eredménnyel számolunk.

Veszprém, 2017. január 31.


 Leitold László
 vezérigazgató


BALATONI KORONA Zrt
 8200 Veszprém, Óvárca tér 2.
 Adószám: 23701142-2-19
 Bankszámlaszám:
 73200206-11316206-90000000

(A 2016-os számok jelenleg még előzetesek!)