



UBM HOLDING
NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

ÉVES JELENTÉSE

2016

TARTALOMJEGYZÉK

1. Tartalomjegyzék	1
2. Kibocsátói nyilatkozat	2
3. Éves beszámoló	3
3.1 Mérleg	4
3.2. Eredménykimutatás	8
3.3. Kiegészítő melléklet	10
4. Üzleti jelentés	18
5. Független könyvvizsgálói jelentés	25

KIBOCSÁTÓI NYILATKOZAT

Alulírott, **UBM Holding Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** (székhely: 2085 Pilisvörösvár, Fő út 130.; nyilvántartó hatóság: Budapest Környéki Törvényszék Cégbírósága; cégjegyzékszám: 13-10-041578; képviselőjében eljár: Horváth Péter és Uzsoki András együttes cégjegyzési joggal rendelkező igazgatósági tagok), mint kibocsátó (a továbbiakban: Kibocsátó) - a nyilvánosan forgalomba hozott értékpapírokkal kapcsolatos tájékoztatási kötelezettség részletes szabályairól szóló 24/2008. (VIII. 15.) PM rendelet 1. számú mellékletében foglaltaknak megfelelően - az alábbiak szerint állapítja meg a 2016. üzleti évre vonatkozó, Kibocsátó legfőbb szerve által jóváhagyott éves jelentését.

Kijelentjük, hogy az alkalmazható számviteli előírások alapján, a legjobb tudásunk szerint elkészített éves beszámoló valós és megbízható képet ad a Kibocsátó eszközeiről, kötelezettségeiről, pénzügyi helyzetéről, valamint nyereségéről és veszteségéről, továbbá az éves jelentésben foglaltak megbízható képet adnak a Kibocsátó helyzetéről, fejlődéséről és teljesítményéről, ismertetve a főbb kockázatokat és bizonytalansági tényezőket.

Pilisvörösvár, 2017. április 30.

UBM Holding Nyrt.
képv.
Horváth Péter
igazgatósági tag

UBM Holding Nyrt.
képv.
Uzsoki András
igazgatósági tag

2	5	5	0	6	8	7	1	6	4	2	0	1	1	4	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

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

Céjgyzék száma

UBM HOLDING NYRT.

**2016. december 31.
Éves beszámoló**

Keltezés: 2017.04.06. Pilisvörösvár



Vállalkozás vezetője (képviselője)

2	3	9	6	5	9	7	0	1	4	6	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék száma

1	1
---	---

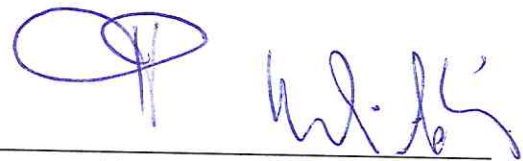
UBM HOLDING NYRT.
2016. december 31.

MÉRLEG Eszközök (aktívák) "A" változat

adatok eFt-ban

Sor- szám	Megnevezés	2015.12.31	Előző év(ek) módosításai	2016.12.31
a	b	c	d	e
01.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (02.+10.+18. sor)	0		0
02.	I. Immateriális javak (03.-09. sorok)	0		0
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok			
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
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások			
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök (19.-26. sorok)	0		0
19.	Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni r.v.-ban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			

Keltezés: 2017.04.06.



Vállalkozás vezetője (képviseelője)

2	3	9	6	5	9	7	9	0	1	4	6	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék száma

1	2
---	---

UBM HOLDING NYRT.
2016. december 31.

MÉRLEG Eszközök (aktívák) "A" változat

Sor- szám	Megnevezés	adatok eFt-ban		
		2015.12.31	Előző év(ek) módosításai	
a	b	c	d	
			e	
28.	B. FORGÓESZKÖZÖK (28.+35.+43.+49. sor)	0		96 077
29.	I. Készletek (29.-34. sorok)	0		0
30.	Anyagok			
31.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
32.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
33.	Késztermékek			
34.	Áruk			
35.	Készletre adott előlegek			
36.	II. Követelések (36.-42. sorok)	0		88 474
37.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)			
38.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			86 984
39.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
40.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	Váltókövetelések			
42.	Egyéb követelések			1 490
43.	Követelések értékelési különbözete			
44.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
45.	III. Értékpapírok (44.-48. sorok)	0		0
46.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
47.	Egyéb részesedés			
48.	Saját részvények, saját üzletrészek			
49.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
50.	Értékpapírok értékelési különbözete			
51.	IV. Pénzeszközök (50.-51. sorok)	0		7 603
52.	Pénztár, csekkek			
53.	Bankbetétek			7 603
54.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (53.-55. sorok)	0		17
55.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
56.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			17
57.	Halasztott ráfordítások			
58.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+27.+52. sor)	0		96 094

Keltezés: 2017.04.06.

Vállalkozás vezetője (képviselője)

2	3	9	6	5	9	7	9	0	1	4	6	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék száma

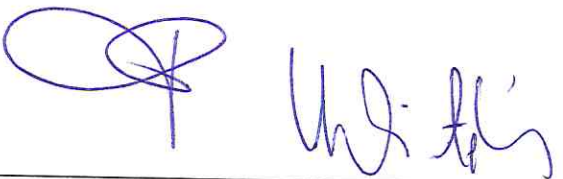
1	3
---	---

UBM HOLDING NYRT.
2016. december 31.

MÉRLEG Források (passzívák) "A" változat

Sor- szám	Megnevezés	adatok eFt-ban		
		2015.12.31	Előző év(ek) módosításai	
a	b	c	d	
			e	
59.	D. SAJÁT TŐKE (58.-60.+61.+62.+63.+64.+67. sor)	0		90 821
60.	I. Jegyzett tőke	0		100 000
61.	54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
62.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
63.	III. Tőketartalék	0		0
64.	IV. Eredménytartalék	0		0
65.	V. Lekötött tartalék	0		0
66.	VI. Értékelési tartalék (65.-66. sorok)	0		0
67.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
68.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
69.	VII. Adózott eredmény	0		-9 179
70.	E. CÉLTARTALÉKOK (69.-71. sorok)	0		0
71.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
72.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
73.	Egyéb céltartalék			
74.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (73.+77.+86. sor)	0		5 198
75.	I. Hátrasorolt kötelezettségek (74.-76. sorok)	0		0
76.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
77.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni r.v.-ban lévő vállalkozással szemben			
78.	Hátrasorolt köt. egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Keltezés: 2017.04.06.



Vállalkozás vezetője (képviselője)

2 3 9 6 5 9 7 9 0 1 4 6 1 1 3 1 3

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék száma

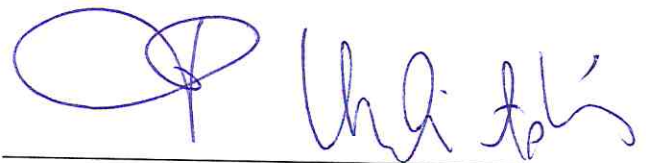
1 4

UBM HOLDING NYRT.
2016. december 31.

MÉRLEG Források (passzívák) "A" változat

Sor- szám	Megnevezés	adatok eFt-ban	
		2015.12.31	Előző év(ek) módosításai
a	b	c	d
80.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (78.-85. sorok)	0	
81.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
82.	Átváltoztatható kötvények		
83.	Tartozások kötvénykibocsátásból		
84.	Beruházási és fejlesztési hitelek		
85.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
86.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
87.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni r.v.-ban lévő vállalkozással szemben		
88.	Tartós köt. egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben		
89.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
90.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (87.+89.-97. sorok)	0	5 198
91.	Rövid lejáratú kölcsönök		
92.	<i>88. sorból: az átváltoztatható kötvények</i>		
93.	Rövid lejáratú hitelek		
94.	Vevőktől kapott előlegek		
95.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)		193
96.	Váltótartozások		
97.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		5 005
98.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni r. viszonyban lévő váll.-al szemben		
99.	Rövid lejáratú köt. egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben		
100.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		
101.	Kötelezettségek értékelési különbözete		
102.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
103.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (99.-101. sorok)	0	75
104.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
105.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		75
106.	Halasztott bevételek		
107.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98. sor)	0	96 094

Keltezés: 2017.04.06.



Vállalkozás vezetője (képviselője)

2	5	5	0	6	8	7	1	6	4	2	0	1	1	4	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

2	1
---	---

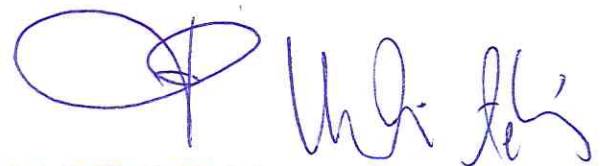
UBM HOLDING NYRT.
2016. december 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS összköltség eljárással "A" változat

adatok eFt-ban

Tétel-szám	Megnevezés	2015.12.31	Előző év(ek) módosításai	2016.12.31
a	b	c	d	e
01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	0		0
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	0		0
III.	Egyéb bevételek	0		3
	<i>III. sorból: visszaírt értékvesztés</i>			
05.	Anyagköltség			
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke			7 263
07.	Egyéb szolgáltatások értéke			1 956
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	0		9 219
10.	Béreköltség			1 500
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések			
12.	Bérfelrakások			428
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	0		1 928
VI.	Értékcsökkenési leírás	0		0
VII	Egyéb ráfordítások	0		4
	<i>VII. sorból: értékvesztés</i>			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I+II+III-IV-V-VI-VII)	0		-11 148

Keltezés: 2017.04.06.



Vállalkozás vezetője (képviselője)

2	5	5	0	6	8	7	1	6	4	2	0	1	1	4	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék száma

2	2
---	---

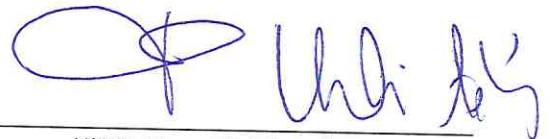
UBM HOLDING NYRT.
2016. december 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS összköltség eljárással "A" változat

adatok eFt-ban

Tétel- szám	Megnevezés	2015.12.31	Előző év(ek) módosításai	2016.12.31
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			1 985
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
	17. Sorból: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	0		1 985
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
	20. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értéktárolása			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			16
	22. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	0		16
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0		1 969
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C+D)	0		-9 179
XII.	Adófizetési kötelezettség	0		0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E-XII)	0		-9 179

Keltezés: 2017.04.06.



Vállalkozás vezetője (képviselője)

Az UBM Holding Nyrt.
ÉVES BESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

2016. december 31.

Keltezés: Pilisvörösvár, 2017. április 6.

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and strokes, positioned above a horizontal line.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

TARTALOMJEGYZÉK

1. Általános rész	2
2. A vállalkozás számviteli politikája	3
3. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet	3
4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	4
5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	5
6. Kiegészítő adatok	6
7. Cash Flow-kimutatás	7

1. Általános rész

A Társaság 2016. február 15-én alakult az UBM Trade Zrt. által összefogott UBM Csoport részeként. Tulajdonosa az UBM Trade Zrt. 100%-os tulajdonában lévő UB Merchants Kft. A Társaság fő tevékenysége a vagyionkezelés (holding), mely akkor fog elkezdődni a jelenlegi tervek szerint, ha az UBM Trade Zrt. tulajdonosává válik, amely a cégcsoport végső tulajdonosainak a szándéka. Mivel ez 2016-ban még nem valósult meg, ezért a Társaság a tervezett tevékenységét még nem kezdte meg.

A társaság székhelye 2085 Pilisvörösvár, Fő út 130

A társaság könyvvizsgálója a 2016. évre a PKF Könyvvizsgáló Kft.

A cégképviselő módja:

KÉPVISELŐ	KÉPVISELET MÓDJA
Horváth Péter (2081 Piliscsaba, József liget u. 36.)	együttes
Varga Imre (2081 Piliscsaba, Széchenyi utca 47-49.)	együttes
Varga Ákos (2081 Piliscsaba, Domb u. 8.)	önálló
Varga Gábor (1146 Budapest, Thököly út 149. B ép. IV/2)	együttes
Uzsoki András (2081 Piliscsaba, Hegyalja utca 11-13.)	együttes
Bustyaházai László (2481 Velence, Enyedi utca 11.	együttes

Az UBM Cégcsoportba tartozó kapcsolt, közös vezetésű és az egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások a következők:

Név	Cím
UBM Agro Zrt.	2085 Pilisvörösvár, Fő út 130.
UBM Project Zrt.	2085 Pilisvörösvár, Fő út 130.
UBM Grain Zrt.	2085 Pilisvörösvár, Fő út 130.
UB Merchants Kft.	2085 Pilisvörösvár, Fő út 130.
UBM Feed Kft.	2085 Pilisvörösvár, Fő út 130.
UBM Tranzit Zrt.	2085 Pilisvörösvár, Fő út 130.
UBM Genetics Kft.	2085 Pilisvörösvár, Fő út 130.
UBM Farm Zrt.	2085 Pilisvörösvár, Fő út 130.
UBM Consulting Zrt.	2085 Pilisvörösvár, Fő út 130.
UBM AGRO Slovakia s.r.o	Kuzmányho 29 Košice 040 01 Szlovákia
Tedej-Táp Takarmánygyártó és Forgalmazó Kft	4085 Hajdúnánás, Fő út 9.
S.P.M Hungary Kft.	2085 Pilisvörösvár, Fő út 130.
MA-KA Takarmánykeverő és Forgalmazó kft.	6600 Szentes, Bese László utca 5-7.
Naptáp Kft	6000 Szentes, Vásárhelyi út 141
Árpád-Agrár Zrt.	6600 Szentes, Apponyi tér 12.
Magyar Szója Non-profit Kft.	9426 Mosonudvar, Bereki út 1.
Vegavit '99 Szövetkezet	8126 Sárszentágota, Május 1. u. 5.
UBM FEED Romania SRL	Románia, Satu Mare Str. Corneliu Coposu 2
UBM Invest Furaje SRL	Románia, Satu Mare Str. Corneliu Coposu 2
All-Feed Kft.	2347 Bugyi, Ráda puszta 0103/2 hrsz
UBM RUS o.o.o.	Oroszország, Moszkva 109202, Frezer s., 5/1

2. A vállalkozás számviteli politikája

A társaság könyveit és számviteli nyilvántartásait a 2000. évi C. Számviteli Törvényben rögzített elveknek és előírásoknak megfelelően vezeti.

A Társaság 2017. január 1-vel áttér az IFRS-ek alkalmazására és pénzügyi kimutatásait a Nemzetközi Pénzügyi Számviteli Sztenderdek (IFRS) szerint, az Európai Unió (EU) Hivatalos Lapjában rendeleti formában kihirdetett és beiktatott standardok alapján készíti a továbbiakban.

Az Nyrt. december 31-i fordulónappal éves beszámolót készít, mérlegét az „A” változat szerint, eredménykimutatását összköltség-eljárással szintén az „A” változat szerint állítja össze.

A mérlegkészítés időpontja 2017. április 6-a.

A vállalkozás eszközeit tényleges beszerzési áron, illetve előállítási költségen értékeli.

A társaság által nyilvántartott részesedésekkel kapcsolatban a társaság él az értékhelyesbítés elszámolásának lehetőségével. Ez alapján a leányvállalatok részesedésének könyv szerinti értéke és a társaságra jutó saját tőke különbözetének pozitív összegét számolja el értékelési tartalékkal szemben.

A tárgyi eszközök és immateriális javak amortizációjának elszámolása lineáris módszer szerint a használati idő és a várható maradványérték figyelembevételével történik. A vállalkozás a kisértékű tárgyi eszközök esetében az értékcsökkenés azonnali elszámolását alkalmazza. Az értékcsökkenési leírást a társaság havonta számolja el.

Az alapítás-átszervezés költségét a társaság nem aktiválja, azt az eredmény terhére számolja el.

A társaság a devizás eszközök és források bekerülési értékének meghatározásakor az MNB hivatalos devizaközépfolyamatát használja.

A devizás eszközöket és forrásokat a mérleg fordulónapjára az MNB által közzétett árfolyamra átértékeljük.

A követelések értékvesztésének meghatározásánál a határidőn túli követeléseket határidők szerint minősíti. Az egyedi minősítést a behajtás céljából megtett intézkedések alapján végzi.

3. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet

VAGYONI HELYZET ÉS TŐKESZERKEZET	2016.12.31
ESZKÖZMEGOSZLÁS	
Befektetett eszközök	0,00%
Forgóeszközök	99,98%
Aktív időbeli elhatárolások	0,02%
Összesen	100,00%
FORRÁSMEGOSZLÁS	
2016.12.31	
Saját tőke	94,51%
Céltartalékok	0,00%
Kötelezettségek	5,41%
Passzív időbeli elhatárolások	0,08%
Összesen	100,00%

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Befektetett eszközök

A Társaság a beszámoló vonatkozó időszakában befektetett eszközt nem szerzett be.

Forgóeszközök

A követelések kapcsolt vállalkozásoktól mérlegsor az UB Merchants Kft.-vel szemben fennálló rövid lejáratú kölcsönt és annak 2016. december 31.ig esedékes kamatait tartalmazza.

Az egyéb követelések mérlegsor az Nemzeti Adó és Vámhivatallal, mint állami adóhatóság és vámhatósággal szemben fennálló követelést tartalmazza az alábbiak szerint:

- későbbi időszakban visszaigényelhető ÁFA 1 943 eFt.
- megbízási díjakhoz kapcsolódóan fizetendő adók egyenlege - 453 eFt.

Saját tőke

A Társaság alaptőkéje 100 000 000 Ft., mely 1 000 000 darab, 100 Ft. névértékű azonos jogokat biztosító névre szóló törzsrészből áll. A részvények szabadon átruházhatóak.

A Társaság részvényei 2017. március 3-án kerültek a Budapesti Értéktőzsdén bevezetésre. A Társaság 100%-os tulajdonosa az UB Merchants Kft. Az UB Merchants Kft. 100%-os tulajdonosa az UBM Trade Zrt.

SAJÁT TŐKE	2016.12.31
Jegyzett tőke	100 000
Tőketartalék	0
Eredménytartalék	0
Lekötött tartalék	0
Értékelési tartalék	0
Adózott eredmény	- 9 179
Összesen	90 821

A Társaság 2016-ban bevételszerző tevékenységet nem folytatott, ezért tárgyévi eredménye negatív. Az elszámolt költségek az alapítással, a felügyelő bizottság részére kifizetett megbízási díjakkal kapcsolatosak.

Céltartalékok

A társaság tárgyévben nem képzett céltartalékot.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövidlejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben mérlegsor az UB Merchants Kft-vel szemben fennálló, az alapításhoz kapcsolódóan igénybevett és közvetített szolgáltatások pénzügyileg nem rendezett részét tartalmazza. A fennálló tartozás összege 16 093 EUR.

5.Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A Társaság 2016-ban vállalkozási, és így bevétel szerző tevékenységet nem folytatott.

Anyag jellegű ráfordítások

Az anyag jellegű ráfordítások megoszlása az alábbi:

	2016.12.31
Anyagköltség	0
Igénybevett szolgáltatások	7 263
Egyéb szolgáltatások	1 956
Eladott áruk beszerzési értéke	0
Közvetített szolgáltatások	0
Összesen	9 219

Igénybe vett szolgáltatások tételi:

IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK	2016.12.31
Ügyvédi költség	3 003
Könyvelés, adótanácsadás, könyvvizsgálat	4 079
Egyéb tanácsadói díjak	181
Összesen	7 263

Az egyéb szolgáltatások az alábbi tételekből áll:

EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK	2016.12.31
Hatósági díj	1 821
Bankköltség	135
Összesen	1 956

Személyi jellegű ráfordítások

A Társaság alkalmazottakat jelenleg nem foglalkoztat, az elszámolt bérköltség a 3 felügyelő bizottsági tag díjazását tartalmazza.

Személyi jellegű ráfordítások	Fizikai állomány	Szellemi állomány
Bér	0	1 500
Bér járulékok	0	428
Egyéb juttatások	0	0
Összesen	0	1 928

Pénzügyi műveletek bevétele és ráfordítása

A pénzügyi műveletek bevétele az alapításkor rendelkezésre bocsájtott jegyzett tőke kölcsönadásából származik.

A pénzügyi műveletek ráfordítása tartalmazza a devizás kötelezettségek átértékelésének negatív, veszteség jellegű különbözetét.

Adóalap levezetése

A vállalkozás 2016. évi adózás előtti vesztesége 9 179 eFt., így a társaságot adófizetési kötelezettség nem terheli.

6. Kiegészítő adatok

A társaság ügyvezetését az igazgatóság látja el. Az igazgatóság elnöke Varga Ákos.

A társaság az igazgatóság részére nem folyósított járandóságot. A felügyelő bizottság részére a társaság 2016-ban összesen 1 500 eFt. járandóságot folyósított.

A társaság választott könyvvizsgálója: PKF Könyvvizsgáló Kft (1021 Budapest, Bölöni György utca 22.)

A beszámoló ellenjegyzéséért felelős könyvvizsgáló: Pataki György (reg.szám: 007280)

2016-ban a könyvvizsgálói szolgáltatás díja 150 000 Ft.

A Társaságot magába foglaló legnagyobb egységet magába foglaló konszolidált beszámolót készítő vállalkozás az UBM Trade Zrt. (2085 Pilisvörösvár Fő út 130.).

A Társaság egyedi beszámolója, valamint a vállalkozáscsoport konszolidált beszámolója a Társaság székhelyén (2085 Pilisvörösvár Fő út 130.) megtekinthetők.

A vállalkozás internetes honlapja: www.ubm.hu

A könyvviteli szolgáltatások vezetésével megbízott személy: Verebélyi József, regisztrációs szám: 123869

Pilisvörösvár, 2017. április 6.



a vállalkozás vezetője


7. Cash Flow-kimutatás

ezer Ft

sor- szám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I	Szokásos Tevékenységből származó pénzeszközváltozás (Működési cash-flow, 1-13. Sorok)	0	-92 397
1	Adózás előtti eredmény +/-		-9 179
2	Elszámolt amortizáció +/-		0
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírása +/-		0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		0
6	Szállítói kötelezettség változása +/-		193
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/-		5 005
8	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-		75
9	Vevőkövetelés változása +/-		0
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-		-88 474
11	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-		-17
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		0
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		0
II	BEFECTETÉSI TEVEKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS (Befektetési cash-flow, 14-16. sorok)	0	0
14	Befektetett eszközök beszerzése -		0
15	Befektetett eszközök eladása +		0
16	Kapott osztalék, részesedés +		0
III	PÉNZGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS (Finanszírozási cash-flow- 17-27.sorok)	0	100 000
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		100 000
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		0
19	Hitel és kölcsön felvétele +		0
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése +		0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		0
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		0
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		0
27.	Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-		0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I+II+III)	0	7 603

UBM Holding Nyrt.
ÜZLETI JELENTÉSE
a 2016-os üzleti évről

Pilisvörösvár, 2017. április 6.



a vállalkozás vezetője

Az UBM Holding Nyrt. általános bemutatása

A Társaság 2016. február 15-én alakult az UBM Trade Zrt. által összefogott UBM Csoport részeként. Tulajdonosa az UBM Trade Zrt. 100%-os tulajdonában lévő UB Merchants Kft. A Társaság fő tevékenysége a vagyionkezelés (holding), mely akkor fog elkezdődni a jelenlegi tervek szerint, ha az UBM Trade Zrt. tulajdonosává válik, amely a cégcsoport végső tulajdonosainak a szándéka. Mivel ez 2016-ban még nem valósult meg, ezért a Társaság a tervezett tevékenységét még nem kezdte meg.

Az UBM Csoport 3 fő üzletága a fehérjekereskedelem, a gabonakereskedelem és a takarmány-üzletág. Éves szinten több mint 1 millió tonna árut mozgatnak meg. A három üzletág megközelítőleg egyenlő arányban járul hozzá a cégcsoport eredményeihez, ami óriási stabilitást és biztonságot ad. A vállalat 1996-ban kezdte meg a tevékenységét, mint szójadara importőr. 2000-től hazánk legnagyobb szójadara behozatalát – a magyarországi import közel 30 %-át – bonyolítja, mind a mai napig. 1998-tól kezdte meg a gabonakereskedést: jelenleg az éves gabona, olajos mag forgalma megközelítőleg 700.000 tonna feletti és dinamikusan növekszik. Takarmányalapanyag-kereskedelemmel 2001-től kezdett foglalkozni. Az UBM Magyarország legnagyobb takarmányalapanyag-kereskedő cége és hazánk vezető takarmánygyártója. A portfólió folyamatosan bővül: a kereskedelem és gyártás mellett komplex szaktanácsadással is támogatják partnereik sikereit. A cég többek között a Hypor sertés genetikai termékek kizárólagos értékesítését látja el a magyar piacon. A több szakmai díjjal kitüntetett cégcsoport kiemelten foglalkozik az ágazat leginnovatívabb termékeinek forgalmazásával és a K+F területtel. A cég megalakulása óta elkötelezett a társadalmi felelősségvállalás mellett, anyagi és más módon is folyamatosan támogat több magyarországi karitatív, sport- és gyermeksegítő szervezetet. Az UBM Csoport hosszú távú célja, hogy ne csak Magyarország vezető takarmánygyártója, fehérje kereskedője és az egyik meghatározó gabona kereskedője legyen, hanem szeretne kilépni – nagy körültekintéssel, de mégis határozottan – Románia, Szerbia, Szlovákia, és Horvátország felé is.

Társaságirányítás

A nyilvános, tőzsdén jegyzett cégektől elvárja a szakmai közvélemény és a befektetői társadalom, hogy tegyék egyértelművé, milyen irányítási modellt követnek és hogyan valósul meg ennek a gyakorlati alkalmazása. A Budapesti Értéktőzsdén (BÉT) jegyzett társaságként kiemelten fontos számunkra, hogy eleget tegyünk ezeknek az elvárásoknak, valamint a törvényi és értéktőzsdei követelményeknek (melyek elérhetők a BÉT honlapján: www.bet.hu).

Az UBM Holding Nyrt. alapszabálya szerint a társaság irányítótestülete az **lgazgatóság**, az lgazgatóság tagjai jogosultak a Társaságot képviselni harmadik felekkel folytatott ügyletekben.

A Társaság igazgatóságának tagjai:

Név	Beosztás	Jogviszony kezdete	Jogviszony vége
Varga Ákos	elnök	2016. február 15.	határozatlan
Bustyaházai László	tag	2016. február 15.	határozatlan
Horváth Péter	tag	2016. február 15.	határozatlan
Uzsoki András	tag	2016. február 15.	határozatlan
Varga Gábor	tag	2016. február 15.	határozatlan
Varga Imre	tag	2016. február 15.	határozatlan

Az igazgatóság elnökét a tagok maguk közül választják, akinek megbízatása az igazgatóság által meghatározott időtartamra szól. Az igazgatóság e megbízást bármikor visszavonhatja. Az igazgatóság elnökének igazgatósági tagsága megszűnésével igazgatósági elnöki tisztsége is megszűnik. Az igazgatóság elnöke önálló cégjegyzési joggal rendelkezik.

Az igazgatóság hatáskörébe tartozik:

- i. a Társaság fő gazdasági célkitűzéseinek, stratégiájának meghatározása, üzletpolitikai döntések meghozatala;
- ii. döntés a Társaság cégnevének, székhelyének, telephelyeinek és fióktelepeinek, valamint (a főtevékenység kivételével) a Társaság tevékenységi köreinek meghatározásáról, módosításáról és ezzel összefüggésben a Társaság alapszabályának a módosításáról;
- iii. a Társaság rendes és rendkívüli közgyűlésének összehívása;
- iv. a közgyűlés hatáskörébe tartozó ügyekre vonatkozó javaslat elkészítése és közgyűlés elé terjesztése, ideértve a számviteli törvény szerinti beszámolók és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat előterjesztését is;
- v. az ügyvezetésre, a Társaság vagyoni helyzetére és üzletpolitikájára vonatkozó jelentés elkészítése és annak évente egyszer az évi rendes közgyűlés, 3 (három) havonta pedig a felügyelőbizottság elé terjesztése;
- vi. a Társaságra irányadó rendszeres és rendkívüli tájékoztatási kötelezettség teljesítése;
- vii. a Társaság munkavállalói cégjegyzési jogosultságának meghatározása;
- viii. döntés saját részvények megszerzéséről a közgyűlés vagy jogszabály felhatalmazása alapján;

- ix. döntés a Társaság tulajdonában lévő saját részvények elidegenítéséről;
- x. a Társaság üzleti könyvei szabályszerű vezetésének biztosítása;
- xi. a közgyűlés felhatalmazása alapján saját részvény megszerzésével, osztalékelőleg fizetésével, valamint az alaptőkének az alaptőkén felüli vagyon terhére történő felemelésével kapcsolatban közbenső mérleg elfogadása;
- xii. a közgyűlés felhatalmazása alapján alaptőke-emelésről való döntés;
- xiii. a közgyűlés felhatalmazása alapján osztalékelőleg-fizetés elhatározása;
- xiv. saját ügyrendjének meghatározása;
- xv. döntés minden olyan kérdésben, amelyet jogszabály, jelen alapszabály, vagy a közgyűlés az igazgatóság hatáskörébe utal.

Az igazgatóság működése:

- i. Az igazgatóság szükség szerint, illetőleg ügyrendjében meghatározott gyakorisággal, de évente legalább 4 (négy) rendes ülést tart. Az igazgatóság ülésének előkészítése, összehívása és levezetése az igazgatóság elnökének, akadályoztatása esetén az igazgatóság erre kijelölt tagjának a feladata. Az igazgatóság ülését bármely két igazgatósági tag kérelmére össze kell hívni.
- ii. Ügyrendjében meghatározott szabályok szerint összehívott ülése akkor határozatképes, ha tagjainak legalább fele jelen van. Üléseiről jegyzőkönyvet kell felvenni.
- iii. Határozatait egyszerű szótöbbséggel hozza. Bármelyik igazgatósági tag kérésére az elnök titkos szavazást köteles elrendelni.
- iv. Az igazgatóság feladatainak ellátása során szükség esetén külső szakértőket vonhat be, illetve meghatározott feladatok elvégzésére bizottságot, munkacsoportot hozhat létre.

A Felügyelő Bizottság és az Audit Bizottság tagjai megegyeznek és mindannyian függetlenek a társaságtól.

A Társaság felügyelőbizottságának és egyben auditbizottságának tagjai:

Név	Beosztás	Függetlenség
Tóth József	elnök	független
dr. Szőnyi Marcell	tag	független
Fazekas Attila	tag	független

A Társaság a felügyelőbizottság tagjait a társaság működési formájának megváltoztatására vonatkozó alapítói döntés hatálybalépésével választotta meg, melyre tekintettel a felügyelőbizottság tagjainak megbízatása határozatlan időre szól.

A felügyelőbizottság hatáskörébe tartozik:

- i. a Társaság ügyvezetésének ellenőrzése, a Társaság érdekeinek megóvása céljából;
- ii. a közgyűlés elé kerülő előterjesztések vizsgálata, álláspontjának, jelentésének közgyűlésen való ismertetése;
- iii. a vonatkozó jogszabályban meghatározott egyéb feladatok ellátása.

A felügyelőbizottság működése:

- i. A felügyelőbizottság saját tagjai közül választ elnököt.
- ii. A felügyelőbizottság saját ügyrendjében meghatározott szabályok szerint összehívott ülése akkor határozatképes, ha tagjai legalább kétharmada, de legalább három fő az ülésen jelen van. Döntéseit szótöbbséggel hozza meg. Szavazategyenlőség esetén az elnök szavazata dönt.
- iii. A felügyelőbizottság üléseiről jegyzőkönyvet kell felvenni.
- iv. A felügyelőbizottság ügyrendjét maga állapítja meg.

A társaság legfőbb szerve a **Közgyűlés**, amely a részvényesek összességéből áll.

A közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartoznak többek között az alábbi tevékenységek:

- i. az alapszabályban vagy jogszabályban meghatározott kivétellel az alapszabály megállapítása és módosítása;
- ii. döntés a Társaság működési formájának megváltoztatásáról, a Társaság részvényeinek szabályozott piacról vagy multilaterális kereskedési rendszerből történő kivételéről;
- iii. a Társaság átalakulásának, egyesülésének, szétválásának és jogutód nélküli megszűnésének elhatározása;
- iv. döntés az alaptőke felemeléséről, az igazgatóság alaptőke felemelésére vonatkozó felhatalmazásáról;
- v. a jogszabályban meghatározott esetek kivételével döntés az alaptőke leszállításáról;
- vi. a Társaság főtevékenysége megváltoztatásának elhatározása;

- vii. az igazgatóság tagjának megválasztása, visszahívása, díjazásuk megállapítása;
- viii. a felügyelőbizottság tagjának, az auditbizottság tagjainak és a könyvvizsgálónak a megválasztása, visszahívása, díjazásuk megállapítása;
- ix. felügyelőbizottság és auditbizottság ügyrendjének jóváhagyása;
- x. döntés az igazgatóság tagjai, a felügyelőbizottság tagjai, valamint a vezető állású munkavállalók hosszú távú díjazásának és ösztönzési rendszerének irányelveiről;
- xi. döntés a felelős társaságirányítási jelentés elfogadásáról;
- xii. a – felügyelőbizottság írásbeli jelentésének birtokában – döntés a vonatkozó jogszabályok, illetve tőzsdei szabályok által meghatározott éves beszámoló elfogadásáról,
- xiii. a – felügyelőbizottság írásbeli jelentésének birtokában – döntés az adózott eredmény felhasználásáról;
- xiv. döntés saját részvény megszerzéséről, továbbá az igazgatóság saját részvény megszerzésére való felhatalmazásáról;
- xv. döntés az igazgatóság tagjaival, a felügyelőbizottsági tagokkal és az állandó könyvvizsgálóval szembeni kártérítési igény érvényesítéséről;
- xvi. döntés minden olyan kérdésben, amit jogszabály vagy az alapszabály a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe utal.

Mivel a Társaságnak jelenleg egyetlen részvényese van, ezért a közgyűlés hatáskörét az egyedüli részvényes gyakorolja. A közgyűlés hatáskörébe tartozó kérdésekben a részvényes írásban határoz és a döntése az igazgatósággal való közléssel válik hatályossá.

Részvény információk:

A Társaság alaptőkéje 100 000 000 Ft., mely 1 000 000 darab, 100 Ft. névértékű azonos jogokat biztosító névre szóló törzsrészvényből áll. A részvények szabadon átruházhatóak.

A Társaság részvényei 2017. március 3-án kerültek a Budapesti Értéktőzsdén bevezetésre. A Társaság 100%-os tulajdonosa az UB Merchants Kft. Az UB Merchants Kft. 100%-os tulajdonosa az UBM Trade Zrt.

2016. évi tevékenység, eredmények bemutatása:

A Társaság fő tevékenysége a vagyonkezelés (holding), a Társaság 2016-ban tevékenységét még nem kezdte meg.

A Társaság által készített pénzügyi kimutatások a Nemzetközi Pénzügyi Számviteli Sztemderdek (IFRS) szerint, az Európai Unió (EU) Hivatalos Lapjában rendeleti formában kihirdetett és beiktatott standardok alapján készültek.

Üzleti jelentés 2016.

A mérleg fordulónapját követő jelentős esemény nem történt.

A Társaság nem végez kutatási és fejlesztési tevékenységet, környezetvédelemmel kapcsolatos felelőssége a Társaságnak jelenleg nincsen.

A Társaságnak peres ügye nincs folyamatban.

Pilisvörösvár, 2017. április 6.

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a vertical line, positioned above a horizontal line.

a vállalkozás vezetője

Független Könyvvizsgálói Jelentés Az UBM Holding Nyrt. részvényese részére

Vélemény

Elvégeztük az UBM Holding Nyrt. („a Társaság”) mellékelt 2016. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 96.094 E Ft, az adózott eredmény -9.179 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 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 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 könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések

A kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések azok a kérdések, amelyek szakmai megítélésünk szerint a legjelentősebbek voltak a tárgyidőszaki éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálata során. Ezeket a kérdéseket az éves beszámoló egésze általunk végzett könyvvizsgálatának összefüggésében és az arra vonatkozó véleményünk kialakítása során vizsgáltuk, és ezekről a kérdésekről nem bocsátunk ki külön véleményt.

Mivel a Társaság 2016-ban tevékenységét még nem kezdte meg, megállapítottuk, hogy nincsenek a jelentésünkben kommunikálendő kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Társaság 2016. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben („számviteli törvény”), illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával 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.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

Véleményünk szerint a Társaság 2016. évi üzleti jelentése összhangban van a Társaság 2016. évi éves beszámolójával és az üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért ezzel kapcsolatban az üzleti jelentésre vonatkozó véleményünk nem tartalmaz a számviteli törvény 156.§ (5) bekezdésének h) pontjában előírt véleményt.

A fentiekén túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az 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 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 számviteli éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

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 Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

- Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati bizonyíték alapján

arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést 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. 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.

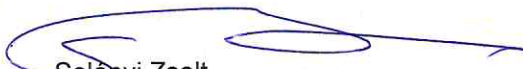
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

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.

Nyilatkozunk az irányítással megbízott személyeknek arról, hogy megfelelünk a függetlenségre vonatkozó releváns etikai követelményeknek, és kommunikáljuk feléjük mindazon kapcsolatokat és egyéb kérdéseket, amelyekről ésszerűen feltételezhető, hogy befolyásolják a függetlenségünket, valamint adott esetben a kapcsolódó biztosítékokat.

Az irányítással megbízott személyek felé kommunikált kérdések közül meghatározzuk azokat a kérdéseket, amelyek a tárgyidőszaki éves beszámoló könyvvizsgálata során a legjelentősebb kérdések, és ennél fogva a kulcsfontosságú könyvvizsgálói kérdések voltak. Könyvvizsgálói jelentésünkben ismertetjük ezeket a kérdéseket, kivéve, ha jogszabály vagy szabályozás kizárja az adott kérdés nyilvános közzétételét, vagy ha - rendkívül ritka körülmények között - azt állapítjuk meg, hogy egy adott kérdést a könyvvizsgálói jelentésben nem lehet kommunikálnunk, mert ésszerű várakozások alapján annak hátrányos következményei súlyosabbak lennének, mint a kommunikáció közérdekű hasznai.

Budapest, 2017. április 7.



Selényi Zsolt
PKF Könyvvizsgáló Kft.
1021 Budapest, Bölöni György u. 22.
Nyilvántartási szám: 000123



Pataki György
Nyilvántartási szám: 007280

PKF Könyvvizsgáló Kft.
1021 Bp. Bölöni György u. 22.

Tel +36 1 391 4220 • Fax +36 1 391 4221 • Email mail@pkf.hu • www.pkf.hu
PKF Könyvvizsgáló Kft. • Bölöni György utca 22. • Budapest • 1021 • Hungary

A PKF Könyvvizsgáló Kft. a PKF International Limited, egy jogilag egymástól független cégekből álló család tagja, és nem vállal felelősséget vagy kötelezettséget bármely tag vagy együttműködő társaság tevékenységéért vagy mulasztásáért.