

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

AZ AIR-INVEST VAGYONKEZELŐ KFT.

2021. ÉVI BESZÁMOLÓHOZ

Budapest, 2022. február 04.

I. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

1. A vállalkozás adatai:

- A Társaság neve: Air-Invest Vagyonkezelő Kft.
- A Társaság címe: 1051 Budapest, Nádor u. 16.
- A Társaság Társasági Szerződés szerint a főtevékenységi kör:
 - Nem menetrendszerű légi személyszállítás

2. Mérlegkészítés időpontja: 2022. február 04.

3. A törzstőke összege: 630.000 e Ft

A Társaság törzstőkéje teljes egészében pénzbetétből áll.

A tulajdonos 2007. július 13-i határozatában a jegyzett tőke 194.000 e Ft-ra történő felemeléséről, valamint a tőketartalék 2.582.500 e Ft-ra történő emeléséről határozott. A jegyzett tőke felemelését a cégbíróság 2007. 09. 03-i hatállyal bejegyezte.

2008. január 23-án jegyezte be a cégbíróság az újabb 3.000 e Ft-tal történő jegyzett tőke illetve 77.000 e Ft-tal a tőketartalék felemelését.

2008. október 28-án a tulajdonos a jegyzett tőkét 3.000 e Ft-tal, a tőketartalékot 4.091.891 e Ft-tal emelte fel, amit a cégbíróság 2008.november 17-én jegyzett be.

Ezáltal a jegyzett tőke összege 200.000 e Ft, a tőketartalék összege 6.751.391 e Ft lett.

A társaság tulajdonosa 2011. 08. 17-én határozott a jegyzett tőke 50.000 e Ft-tal és a tőketartalék 550.000 e Ft-tal történő felemeléséről, amit a cégbíróság 2011.09.02-i hatállyal jegyzett be.

2016.június 16-án a tulajdonos a jegyzett tőke 3.000 e Ft-tal, a tőketartalék 797.000 e Ft-tal történő emeléséről határozott, a cégbírósági bejegyzés dátuma 2016.07.01. A jegyzett tőke 253.000 e Ft, a tőketartalék 8.098.391 e Ft lett.

2017.05.11-i dátummal 147.000 e Ft-os tőkeemelést jegyzett be a cégbíróság, ezáltal a jegyzett tőke 400.000 e Ft lett, a 12.253.000 e Ft-os emeléssel a tőketartalék 20.351.391 e Ft lett.

2020 05.28-i dátummal 200.000 e Ft-os tőkeemelést és 14.800.000 e Ft tőketartalék emelés történt, ezáltal a jegyzett tőke 600.000 e Ft, míg a tőketartalék 35.151.391 e Ft lett.

2021.06.29-án tulajdonosi döntés született a jegyzett tőke 30.000 e Ft-tal, a tőketartalék 2.470.000 e Ft-tal történő megemeléseiről. A jegyzett tőke ezáltal 630.000 e Ft, a tőketartalék pedig 37.621.391 e Ft lett. A tőkeemelést a cégbíróság 2021.07.26-i dátummal jegyezte be.

A lekötött tartalék összege 1.150.000 e Ft, mely tulajdonosi pótbefizetés a veszteség rendezésére. A pótbefizetés időpontjai: 2009. december 22. 350.000 e Ft, 2013. június 25. 800.000 e Ft.

4. A Társaság tulajdonosa:

- OTP Bank Nyrt. (1051 Budapest, Nádor u. 16.) 630.000 e Ft 100%

A tulajdonos szavazati aránya a tulajdoni hányadával megegyezik.

A társaság leányvállalként teljes körű konszolidálásba bevont vállalkozásnak minősül, a konszolidálást az anyavállalat, az OTP Bank Nyrt. (1051. Budapest, Nádor u. 16.) végzi. A konszolidált mérlegbeszámoló az anyavállalat székhelyén tekinthető meg.

A könyvviteli szolgáltatás feladatainak irányításáért, vezetéséért felelős személy a KAT Zrt (1048. Budapest, Megyeri út 212.) vezérigazgatója Szilasi Zoltán.

Az éves beszámoló a hatályos magyar számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készül.

A társaságnál a kötelező könyvvizsgálatot az AUDIT-H Kft. (2089 Telki, Gyöngyvirág utca 33.) látja el (Magyar Könyvvizsgálói Kamara tagsági szám: 000029). A könyvvizsgálatért felelős személy neve: Himber Péter Lajos bejegyzett könyvvizsgáló (2089 Telki, Gyöngyvirág u. 33., Magyar Könyvvizsgálói Kamara tagsági szám: 005363).

A Kft. aláírásra jogosult vezetője Dr. Németh Miklós (lakcím:1026. Budapest, Endrődi Sándor u. 37.)

A következőkben bemutatjuk a számviteli politikában rögzített értékelési módokat:

A tárgyi eszközöket a társaság tényleges beszerzési áron tartja nyilván.

A vevőket elismert tartozásuk Ft értékének megfelelően.

A forrásokat könyv szerinti értéken tartjuk nyilván.

A tárgyi eszközök elszámolásának módjai:

Az 100 e.Ft alatti tárgyi eszközök a használatbavételkor egy összegben kerülnek elszámolásra. Az ingatlanra 2 %-os értékcsökkenést számolunk el.

A számítástechnikai eszközökre 33 %, a műszaki és egyéb eszközökre 14,5 %-os leírási kulcsot alkalmazunk.

A repülőgépre alkalmazott leírási kulcs megállapítása a várható használati idő figyelembevételével és a maradványérték meghatározásával történt szakértők bevonásával.

5. A Társaságnak más gazdasági társaságban fennálló részesedése nincs.

6. A Társaságnál alkalmazott könyvelés:

A Kft-nél alkalmazott könyvvezetés módja: kettős könyvvezetés.

A gazdasági események könyvelése számítógépen történik. A költségek elszámolása, illetve az Eredménykimutatás összköltség eljárással készül.

A vevő-szállító analitika, valamint az ÁFA analitika szintén számítógépes nyilvántartással készül.

Tulajdonosi döntés alapján a Társaság éves beszámolójának elkészítési határideje tárgyévet követő év február 10. napja.

A mérlegkészítés időpontjáig minden ismertté vált, a gazdasági évre vonatkozó események lekönyvelésre kerültek, a könyvelt események alapján a főkönyvi kivonat adataiból elkészült az éves beszámoló, amelyet a könyvvizsgáló, illetve a tulajdonos jóváhagyását követően a Társaság letétbe helyez.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

Vagyoni, pénzügyi helyzet:

A mérleg szerkezeti megoszlása a következő:

adatok e.Ft-ban					
megnevezés	bázis e Ft	meg- oszlás %	tény e Ft	meg- oszlás %	bázis- index %
I. Immateriális javak	0	0,00%	0	0,00%	
II. Tárgyi eszközök	21 839 166	75,44%	27 284 759	89,55%	124,93%
III. Befektetett pü.-i eszközök	0	0,00%	0	0,00%	
A. Befektetett eszközök	21 839 166	75,44%	27 284 759	89,55%	124,93%
I. Készletek	0	0,00%	0	0,00%	
II. Követelések	75 873	0,26%	48 395	0,16%	63,78%
III. Értékpapírok	0	0,00%	0	0,00%	
IV. Pénzeszközök	6 903 840	23,85%	3 006 778	9,87%	43,55%
B. Forgóeszközök	6 979 713	24,11%	3 055 173	10,03%	43,77%
C. Aktív időbeli elhat.	128 645	0,44%	129 830	0,43%	100,92%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	28 947 524	100,00%	30 469 762	100,00%	105,26%
D. Saját tőke	28 825 203	99,58%	30 140 093	98,92%	104,56%
E. Céltartalékok	0	0,00%	0	0,00%	
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00%	0	0,00%	
II. Hosszú lejáratú köt.	0	0,00%	0	0,00%	
III. Rövid lejáratú köt.	51 663	0,18%	263 464	0,86%	509,97%
F. Kötelezettségek	51 663	0,18%	263 464	0,86%	509,97%
G. Passzív időbeli elhat.	70 658	0,24%	66 205	0,22%	93,70%
FORRÁSOK ÖSSZESEN	28 947 524	100,00%	30 469 762	100,00%	105,26%

III. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értékének alakulása:

e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	NYITÓ BRUTTÓ Érték	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	ZÁRÓ BRUTTÓ Érték
Vagyonértékű jogok	4.336	388	0	4.724
Műszaki berend. járművek	11.546.609	17.240.474	0	28.787.083
Egyéb berend. járművek	13.037	3.288	0	16.325
Beruházásokra adott előleg	11.242.145	0	11.242.145	0
Összesen:	22.806.127	17.244.150	11.242.145	28.808.132

A tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke 2021. évben vásárolt eszközök értékével növekedett.

Tárgyi eszközök és immateriális javak értékcsökkenésének alakulása:

e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	NYITÓ Értékcsökk.	Értékcsökk. Növekedés	Értékcsökk. Csökkenés	ZÁRÓ Értékcsökk.
Vagyonértékű jogok	4.336	388	0	4.724
Műszaki berend. járművek	954.137	554.614	0	1.508.751
Egyéb berend. járművek	8.488	1.410	0	9.898
Összesen:	966.961	556.412	0	1.523.373

2. Készletek

2021.12.31-én nem volt készlete a társaságnak.

3. Követelések

Vevőkkel szembeni követelés összege 12.967 e Ft a tárgyidőszak végén.

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelése a társaságnak 2021. december 31-én 7.749 e Ft, mely az OTP Bank Nyrt-vel szembeni követelés.

Egyéb követelések:

	bázis	tény	bázisindex
ÁFA	6 705	0	0,0%
Társasági adó	3 609	1 541	42,7%
Iparűzési adó	14 990	2 126	14,2%
Innovációs járulék	641	0	0,0%
Szállítói túlfizetés	6 292	19 727	313,5%
Egyéb követelés	1 467	3 797	258,8%
Következő évben visszaig. ÁFA	270	488	180,7%
Összesen	33 974	27 679	81,5%

4. Aktív időbeli elhatárolás

2021. december 31-én 129.830 e Ft aktív időbeli elhatárolása volt a társaságnak, mely a következő időszakot terhelő költségek és a tárgyidőszakra járó bevétel időbeli elhatárolása.

5. Saját tőke alakulása

e Ft-ban				
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	600.000	30.000		630.000
Tőketartalék	35.151.391	2.470.000		37.621.391
Eredménytart.	-7.011.932		1.064.256	-8.076.188
Lekötött tartalék	1.150.000			1.150.000
Mérleg szer.er.	-1.064.256	1.064.256	1.185.110	-1.185.110
Összesen:	28.825.203	3.564.256	2.249.366	30.140.093

6. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettsége nem volt a társaságnak 2021. december 31-én.

7. Rövid lejáratú kötelezettségek

Szállítói kötelezettsége 210.548 e Ft volt a Kft-nek 2021. december 31-én.

A kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség összege a mérleg fordulónapján 1.333 e Ft, melyből 1.039 e Ft az OTP Bank Nyrt-vel szembeni és 294 e Ft az OTP Travel Kft-vel szembeni szállítói tartozás.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

adatok e.Ft-ban

	bázis	tény	bázisindex
SZJA	22	143	650,0%
SZJA msz-tól	3 195	7 162	224,2%
Cégautó adó	66	102	154,5%
Szakképzési hozzájárulás	331	723	218,4%
Jövedelemelszámolás	14 737	21 112	0,0%
Szociális hozzájárulás	3 441	7 432	0,0%
Kisadózó után fizetendő adó	0	126	0,0%
ÁFA	0	5 369	0,0%
Innovációs hozzájárulás	0	480	0,0%
TB járulék	4 080	8 923	0,0%
Vevő túlfizetés	11	11	0,0%
Összesen	25 883	51 583	199,3%

8. Passzív időbeli elhatárolás

A passzív időbeli elhatárolások összege 66.205 e Ft, mely 2022. évben esedékes, de a tárgyidőszakot terhelő költségek.

IV. Eredménykimutatás kiegészítése

1. Az értékesítés nettó árbevétele 1.101.549 e Ft.

Ebből kapcsolt vállalkozással szembeni bevétel összesen 604.929 e Ft, amelyből az OTP Bank Nyrt-től 352.681 e Ft, az OTP Travel Kft-től 252.248 e Ft.

Egyéb vállalkozásoktól származó bevétel összege 496.620 e Ft.

2. Az egyéb bevételek összege 2.723 e Ft.

Ebből 1.781 e Ft kármentesség miatt biztosítási díj visszatérítés, 938 e Ft külföldi üzemanyagra előző évben kifizetett ÁFA visszatérítés és 4 e Ft a kerekítésből származó bevétel.

3. Az anyagjellegű ráfordítások összege 1.233.224 e Ft.

- anyagköltség	286.491 e Ft
- könyvelési, könyvvizsgálati díj	4.430 e Ft
- posta, telefon költség	46.753 e Ft
- egyéb igénybe vett szolgáltatások	811.578 e Ft
- hatósági díj	1.052 e Ft
- bankköltség, forgalmi jutalék	4.118 e Ft
- biztosítási ktg	78.041 e Ft
- egyéb szolgáltatások	26 e Ft
- közvetített szolgáltatások	735 e Ft

4. Az egyéb ráfordítások elszámolt összege 42.488 e Ft

- iparűzési adó	16.287 e Ft
- gépjármű adó	35 e Ft
- innovációs járulék	2.443 e Ft
- cégautó adó	427 e Ft
- vissza nem igényelhető ÁFA	22.698 e Ft
- követelés leírása	596 e Ft
- késedelmi kamat	2 e Ft

5. Pénzügyi műveletek eredménye - 5.245 e Ft, melyből 3 e Ft kapott kamat, 44.610 e Ft árfolyamnyereség, 5.025 e Ft fizetendő kamat és 44.833 e Ft árfolyamveszteség.

V. VAGYONI, PÉNZÜGYI HELYZET

A Társaság saját tőkéje 2021. december 31-én 30.140.093 e Ft.

A Társaság a 2021. évet – 1.185.110 e Ft adózott eredménnyel zárta.

VI. Tájékoztató adatok:

A tárgyidőszakban foglalkoztatottak adatai:

A vállalkozásnak munkaviszonyban foglalkoztatott alkalmazottja 13 fő volt. Összesen 362.704 e Ft bérköltség került elszámolásra. A személyi jellegű egyéb kifizetések összege 13.433 e Ft, a bérjárulékok összege 64.058 e Ft.

A Társaság ügyvezetője tárgyidőszakban 9.750 e Ft tiszteletdíjban részesült.

Vezető tisztségviselő részére előleg illetve kölcsön nem került kifizetésre, nevükben vállalt garancia sem volt.

Környezetvédelemmel kapcsolatos kötelezettsége nem volt a társaságnak 2021. évben.

TÁRSASÁGI ADÓALAP MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

Adózás előtti eredmény - **1.183.042 e Ft**

Adóalap növelő tételek: **557.008 e Ft**

Elszámolt értékcsökkenés 556.412 e Ft

Leírt követelés 596 e Ft

Adóalap csökkentő tételek: **556.412 e Ft**

Elszámolt értékcsökkenés 556.412 e Ft

Budapest, 2022. február 04.

ügyvezető

CASH-FLOW kimutatás

1 / 1

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	-1 034 294	-395 057
01.	Adózás előtti eredmény +/-	-1 062 854	-1 183 042
02.	Elszámolt amortizáció +	313 643	556 412
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-		
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-		
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-		
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-220 993	185 524
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	-3 498	26 277
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	5 520	-4 453
09.	Vevő követelés változása +/-	1 404	-9 589
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-7 405	37 067
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-58 709	-1 185
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-1 402	-2 068
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-11 095 302	-6 002 005
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-11 095 302	-6 002 005
02.	Beruházási szállítók állomány változása		
15.	Befektetett eszközök eladása +		
16.	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	15 000 000	2 500 000
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	15 000 000	2 500 000
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19.	Hitel és kölcsön felvétele +		
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök -		
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-		
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	2 870 404	-3 897 062

Budapest, 2022. február 04.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)