

**AIR-INVEST VAGYONKEZELŐ KFT.  
1051 BUDAPEST, NÁDOR U. 16.**

---

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**AZ AIR-INVEST VAGYONKEZELŐ KFT.**

**2017. ÉVI BESZÁMOLÓHOZ**

**Budapest, 2018. február 02.**

## **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:** 2017. január 31.

### **3. A törzstőke összege:** 400.000 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 20.351.371 e Ft lett.

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.) 400.000 e Ft 100%

A tulajdonos szavazati aránya a tulajdoni hányadával megegyezik.

A társaság leányvállalatként 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 (1022. Budapest, Bég u. 3-5.) vezérigazgatója, Farkas Sándorné dr. Pozsonyi Mária.

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. (1125 Budapest, Varázs u. 16.) 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	4 647 499	87,17%	11 522 795	78,10%	247,94%
III. Befektetett pü.-i eszközök	0	0,00%	0	0,00%	
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>4 647 499</b>	<b>87,17%</b>	<b>11 522 795</b>	<b>78,10%</b>	<b>247,94%</b>
I. Készletek	0	0,00%	713	0,00%	
II. Követelések	16 870	0,32%	53 511	0,36%	317,20%
III. Értékpapírok	0	0,00%	0	0,00%	
IV. Pénzeszközök	648 434	12,16%	3 162 247	21,43%	487,67%
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>665 304</b>	<b>12,48%</b>	<b>3 216 471</b>	<b>21,80%</b>	<b>483,46%</b>
<b>C. Aktív időbeli elhat.</b>	<b>18 450</b>	<b>0,35%</b>	<b>14 497</b>	<b>0,10%</b>	<b>78,57%</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>5 331 253</b>	<b>100,00%</b>	<b>14 753 763</b>	<b>100,00%</b>	<b>276,74%</b>
<b>D. Saját tőke</b>	<b>5 270 568</b>	<b>98,86%</b>	<b>14 637 488</b>	<b>99,21%</b>	<b>277,72%</b>
<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00%	0	0,00%	
II. Hosszú lejáratú köt.	0	0,00%	0	0,00%	
III. Rövid lejáratú köt.	40 789	0,77%	83 187	0,56%	203,94%
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>40 789</b>	<b>0,77%</b>	<b>83 187</b>	<b>0,56%</b>	<b>203,94%</b>
<b>G. Passzív időbeli elhat.</b>	<b>19 896</b>	<b>0,37%</b>	<b>33 088</b>	<b>0,22%</b>	<b>166,30%</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>5 331 253</b>	<b>100,00%</b>	<b>14 753 763</b>	<b>100,00%</b>	<b>276,74%</b>

### 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	3.280	236	0	3.516
Műszaki berend. járművek	6.704.076	11.707.203	6.875.147	11.536.132
Egyéb berend. járművek	12.252	1.573	2.865	10.960
<b>Összesen:</b>	<b>6.719.608</b>	<b>11.709.012</b>	<b>6.878.012</b>	<b>11.550.608</b>

A tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke 2017. évben vásárolt eszközök értékével növekedett és az értékesített eszköz értékével csökkent.

#### Tárgyi eszközök és immateriális javak értékcsökkenésének alakulása:

e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	NYITÓ Értékcsökk.	Értékcsökk. Növekedés	Értékcsökk. Csökkenés	ZÁRÓ Értékcsökk.
Vagyonértékű jogok	3.280	236	0	3.516
Műszaki berend. járművek	2.058.479	188.391	2.231.509	15.361
Egyéb berend. járművek	10.350	1.451	2.865	8.936
<b>Összesen:</b>	<b>2.072.109</b>	<b>190.078</b>	<b>2.234.374</b>	<b>27.813</b>

#### 2. Készletek

2017.12.31-én készletek között a továbbszámlázandó 108 e Ft és a 2018. februárban beszerelésre kerülő vásárolt alkatrész szerepel, melynek értéke 605 e Ft.

#### 3. Követelések

Vevőkkel szembeni követelés összege 18.866 e Ft a tárgyidőszak végén.

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelése a társaságnak 2017. december 31-én 10.639 e Ft, mely az OTP Bank Nyrt-vel szembeni követelés.

### Egyéb követelések:

	adatok e.Ft-ban		
	bázis	tény	bázisindex
ÁFA	6 831	7 158	104,8%
SZJA	5		0,0%
Társasági adó	21	161	766,7%
Szakképzési hozzájárulás	0		0,0%
Egészségügyi hozzájárulás	93		0,0%
Munkavállalóval szembeni követelés	24		0,0%
Iparüzési adó	1 216	445	36,6%
Innovációs járulék	2 591	766	29,6%
Szállítói túlfizetés	4 976	14 306	287,5%
Egyéb követelés	560	657	117,3%
Következő évben visszaig. ÁFA	543	513	94,5%
<b>Összesen</b>	<b>16 860</b>	<b>24 006</b>	<b>142,4%</b>

### 4. Aktív időbeli elhatárolás

2017. december 31-én 14.497 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	253.000	147.000		400.000
Tőketartalék	8.098.391	12.253.000		20.351.391
Eredménytart.	-3.849.758		381.065	-4.230.823
Lekötött tartalék	1.150.000			1.150.000
Mérleg szer.er.	-381.065	381.065	3.033.080	-3.033.080
<b>Összesen:</b>	<b>5.270.568</b>	<b>12.781.065</b>	<b>3.414.145</b>	<b>14.637.488</b>

### 6. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettsége nem volt a társaságnak 2017. december 31-én.

### 7. Rövid lejáratú kötelezettségek

Szállítói kötelezettsége 58.167 e Ft volt a Kft-nek 2017. december 31-én.

A kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség összege a mérleg fordulónapján 7.923 e Ft, melyből 77 e Ft az OTP Bank Nyrt-vel, 7.764 e Ft az OTP Travel Kft-vel, 82 e Ft az Artemis Kft-vel szembeni szállítói tartozás.

### **Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:**

adatok e.Ft-ban

	bázis	tény	bázisindex
SZJA		96	
SZJA msz-től	2 127	1 992	93,7%
Cégautó adó	92	92	100,0%
Szakképzési hozzájárulás	220	206	93,6%
Egészségügyi hozzájárulás	304	53	17,4%
Jövedelemelszámolás	10 609	9 030	0,0%
Szociális hozzájárulás	3 926	3 014	0,0%
Nyugdíjbiztosítási járulék msz-től levont	1 470	1 400	0,0%
Eg-mp.járulék msz-től levont	1 234	1 171	0,0%
tp. Hozzájárulás	0	43	0,0%
<b>Összesen</b>	<b>19 982</b>	<b>17 097</b>	<b>85,6%</b>

### **8. Passzív időbeli elhatárolás**

A passzív időbeli elhatárolások összege 33.088 e Ft, mely 2018. évben esedékes, de a tárgyidőszakot terhelő költségek.

## **IV. Eredménykimutatás kiegészítése**

### **1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele 601.304 e Ft.**

Ebből kapcsolt vállalkozással szembeni bevétel összesen 498.170 e Ft, amelyből az OTP Bank Nyrt-től 244.778 e Ft, az OTP Travel Kft-től 253.392 e Ft.  
Egyéb vállalkozásoktól származó bevétel összege 103.134 e Ft.

### **2. Export értékesítés nettó árbevétele 29.695 e Ft.**

### **3. Az anyagjellegű ráfordítások összege 940.858 e Ft.**

- anyagköltség	104.787 e Ft
- könyvelési, könyvvizsgálati díj	4.630 e Ft
- posta, telefon költség	9.332 e Ft
- egyéb igénybe vett szolgáltatások	783.202 e Ft
- hatósági díj	636 e Ft
- bankköltség, forgalmi jutalék	3.041 e Ft
- biztosítási ktg	34.207 e Ft
- egyéb szolgáltatások	34 e Ft
- közvetített szolgáltatások	989 e Ft

#### **4. Az egyéb ráfordítások elszámolt összege 4.656.437 e Ft**

- iparűzési adó	10.504 e Ft
- gépjármű adó	26 e Ft
- cégautó adó	392 e Ft
- követelés leírása	1.861 e Ft
- kerekítés	8 e Ft
- bírság, késedelmi kamat	8 e Ft
- értékesített tárgyi eszköz nyilv. értéke	4.643.638 e Ft

**5. Pénzügyi műveletek eredménye -215.101 e Ft**, melyből 26.752 e Ft kapott kamat, 216.206 e Ft árfolyamnyereség, 209 e Ft fizetendő kamat és 457.850 e Ft árfolyamvesztés.

#### **V. VAGYONI, PÉNZÜGYI HELYZET**

**A Társaság saját tőkéje** 2017. december 31-én 14.637.488 e Ft.

**A Társaság a 2017. évet -3.033.080 e Ft adózott eredménnyel zárta.**

#### **VI. Tájékoztató adatok:**

##### **A tárgyidőszakban foglalkoztatottak adatai:**

A vállalkozásnak munkaviszonyban foglalkoztatott alkalmazottja 10 fő volt. Összesen 169.286 e Ft bérkötség került elszámolásra. A személyi jellegű egyéb kifizetések összege 5.446 e Ft, a bérjárulékok összege 39.915 e Ft.

A Társaság ügyvezetője tárgyidőszakban 3.000 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 2017. évben.



## **TÁRSASÁGI ADÓALAP MÓDOSÍTÓ TÉTELEK**

**Adózás előtti eredmény** - **3.026.900 e Ft**

**Adóalap növelő tételek:** **4.835.577 e Ft**

Elszámolt értékcsökkenés 190.078 e Ft

Értékesített tárgyi eszköz nyilvántartási értéke 4.643.638 e Ft

Leírt követelés 1.861 e Ft

**Adóalap csökkentő tételek:** **4.833.716 e Ft**

Elszámolt értékcsökkenés 190.078 e Ft

Értékesített tárgyi eszköz nyilvántartási értéke 4.643.638 e Ft

Budapest, 2018. február 02.

ügyvezető

Statistikai számjel: 12335330 5110 113 01  
Cégjegyzék szám: 01 09 666708

AIR-INVEST Vagyonkezelő Kft.

2017. december 31.

**CASH-FLOW kimutatás**  
**1 / 1**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás</b>	<b>-195 072</b>	<b>-734 807</b>
01.	Adózás előtti eredmény +/-	-379 832	-3 026 900
02.	Elszámolt amortizáció +	182 916	190 078
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-		
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-		
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-		2 086 006
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-7 719	37 425
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	-9 076	4 973
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	5 985	13 192
09.	Vevő követelés változása +/-	-6	-18 857
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	614	-18 497
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	13 279	3 953
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-1 233	-6 180
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás</b>	<b>-361</b>	<b>-9 151 380</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-361	-11 709 012
02.	Beruházási szállítók állomány változása		
15.	Befektetett eszközök eladása +		2 557 632
16.	Kapott osztalék, részesedés +		
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>800 000</b>	<b>12 400 000</b>
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	800 000	12 400 000
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 +/-		
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)</b>	<b>604 567</b>	<b>2 513 813</b>

Budapest, 2018. február 02.

\_\_\_\_\_  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)